



山东得利斯食品股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-051

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郑思敏、主管会计工作负责人柴瑞芳及会计机构负责人(会计主管人员)袁丽丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”涉及未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，并详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	35
第五节 重要事项	37
第六节 股份变动及股东情况	48
第七节 债券相关情况	52
第八节 财务报告	53

备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、以上文件的备置地点：公司证券部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、得利斯	指	山东得利斯食品股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
同路人投资	指	公司控股股东，诸城同路人投资有限公司
庞海控股	指	公司股东，庞海控股有限公司
同得利	指	公司全资子公司，山东同得利食品有限公司
北京得利斯	指	公司全资子公司，北京得利斯食品有限公司
陕西得利斯	指	公司全资子公司，陕西得利斯食品有限公司
吉林得利斯	指	公司控股子公司，吉林得利斯食品有限公司
宾得利	指	公司控股子公司，山东宾得利食品有限公司
潍坊得利斯食品	指	公司全资子公司，潍坊得利斯食品工业有限公司
彩印公司	指	公司全资子公司，山东得利斯彩印有限公司
同路热电	指	公司全资子公司，诸城市同路热电有限公司
尚鲜汇	指	公司全资子公司，山东尚鲜汇投资有限公司
海得利	指	公司全资子公司，山东海得利供应链管理有限公司
上海得利斯	指	公司全资子公司，上海得利斯食品发展有限公司
江西得利斯	指	公司全资子公司，江西得利斯食品有限公司
三原得利斯	指	公司全资子公司，三原得利斯食品有限公司
福建得利斯	指	公司全资子公司，福建得利斯食品有限公司
宠得利	指	公司全资子公司，山东宠得利食品科技有限公司
鹏达制衣	指	公司全资子公司，北京鹏达制衣有限公司
密州宴	指	公司全资子公司，山东密州宴餐饮管理有限公司
裕丰和	指	公司全资子公司，山东裕丰和食品有限公司
合齐利	指	公司全资子公司，山东合齐利餐饮管理有限公司
欧洲得利斯	指	DELISI FOOD(EUROPE) LTD
斯敏投资	指	公司控股子公司，上海斯敏投资管理有限公司
丰得利	指	公司控股子公司，山东丰得利食品有限公司
鸿得利	指	公司控股子公司，山东鸿得利食品有限公司
怡得利贸易	指	公司控股子公司，山东怡得利贸易有限公司
咸阳得利斯	指	陕西得利斯全资子公司，咸阳得利斯食品有限公司
陕西京酱世家	指	陕西得利斯全资子公司，陕西京酱世家食品有限公司
百夫沃德	指	宾得利控股子公司，青岛百夫沃德贸易有限公司
润得利	指	宾得利控股子公司，山东润得利供应链管理有限公司
佳得利	指	北京得利斯全资子公司，北京佳得利食品有限公司
山东帕珞斯	指	北京得利斯全资子公司，山东帕珞斯食品有限公司
汇得利	指	北京得利斯控股子公司，山东汇得利食品有限公司
圣堡罗	指	山东帕珞斯控股子公司，山东圣堡罗食品有限公司
潍坊得利斯商贸	指	尚鲜汇全资子公司，潍坊得利斯商贸有限公司
济南尚鲜汇	指	尚鲜汇全资子公司，济南尚鲜汇商业管理有限公司
济南得利斯商贸	指	尚鲜汇全资子公司，济南得利斯商贸有限公司

齐鲜达	指	公司参股子公司，山东齐鲜达食品有限公司
得利斯(上海)食品销售	指	公司参股子公司，得利斯（上海）食品销售有限公司
翼得利	指	公司参股子公司，上海翼得利生物科技有限公司
鲜得利	指	公司参股子公司，潍坊鲜得利冷链物流有限公司，现已注销
得利斯集团	指	公司关联方，得利斯集团有限公司
冷却肉	指	将严格检疫合格的畜禽经科学工艺屠宰后，胴体置于-18℃的环境下持续 1-2 小时，后转入 0-4℃的环境中脱酸 16-24 小时，并在后续加工、流通和零售过程中始终保持在温度范围内的猪肉。
冷冻肉	指	屠宰后的胴体经过冷冻工艺过程，其肌肉中心温度低于-15℃的猪肉。
低温肉制品	指	在常压下通过蒸、煮、熏、烤加工过程，使肉制品的中心温度达到 72℃—85℃，并通过杀菌处理加工，在包装、贮存、流通销售过程中始终保持低温的肉制品。
预制菜	指	预制菜也称预制菜肴，是以一种或多种食用农产品及其制品为原料，使用或不使用调味料等辅料，不添加防腐剂，经工业化预加工（如搅拌、腌制、滚揉、成型、炒、炸、烤、煮、蒸等）制成，配以或不配以调味料包，符合产品标签标明的贮存、运输及销售条件，加热或熟制后方可食用的预包装菜肴，不包括主食类食品，如速冻面米食品、方便食品、盒饭、盖浇饭、馒头、糕点、肉夹馍、面包、汉堡、三明治、披萨等。
帕格斯发酵火腿	指	公司引进意大利整套生产线和全套技术工艺，甄选自然生长期 10 个月以上欧得莱猪后腿为原料，经过 12-36 个月智能精确控温控湿窖储发酵，2 万种以上益生菌和生物酶参与，自然成熟的火腿。除盐之外无任何添加剂，更不含任何防腐剂。生产过程中实行可追溯体系，每条火腿都有独立 ID，富含高百分比的油酸、硬脂酸、亚油酸。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	得利斯	股票代码	002330
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东得利斯食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	得利斯		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG DELISI FOOD CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DELISI		
公司的法定代表人	郑思敏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘鹏	
联系地址	山东省诸城市昌城镇驻地	
电话	0536-6339032	
传真	0536-6339137	
电子信箱	dls525@126.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,342,076,742.18	1,616,365,056.39	-16.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,625,646.62	10,303,047.87	-45.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,073,901.73	7,973,567.68	-86.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-650,570.74	-17,217,619.30	96.22%
基本每股收益（元/股）	0.009	0.016	-43.75%
稀释每股收益（元/股）	0.009	0.016	-43.75%
加权平均净资产收益率	0.25%	0.45%	-0.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,705,215,464.71	3,639,283,341.66	1.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,294,670,073.26	2,289,938,586.31	0.21%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-22,457.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,846,827.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,754,872.05	
委托他人投资或管理资产的损益	552,878.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	565,305.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,400.77	
减：所得税影响额	1,115,854.00	
少数股东权益影响额（税后）	52,228.74	
合计	4,551,744.89	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主营业务

得利斯自创立以来，始终以先行者的姿态深耕肉制品赛道，致力于为消费者提供安全、营养、健康、便捷的食品，是行业内具有较强影响力、产品品类齐全的食品加工企业，主要产品涵盖冷却肉、低温肉制品、预制菜系列产品（含速冻调理产品、牛肉系列产品）、发酵肉制品、速冻米面制品、即食休闲产品等诸多品类。报告期内公司经营业务及经营模式未发生重大变化，2026 年，公司持续坚持“做大销售端、做强产品端”双轮驱动战略，积极培育新质生产力，驱动消费场景升级与产业革新，不断为山东老字号品牌注入新活力。同时，公司加速全球化布局，持续拓展海外合作网络，推动中国食品制造走向全球餐桌。

公司坚持打造以肉制品精深加工为核心的全链条绿色产业体系，稳步推进“立足屠宰、发力低温肉制品、延伸预制食品”战略布局，积极探索“农业产业化、农产品标准化、餐饮业预制化”发展路径。

（二）公司所处行业情况

1、预制菜行业

2026 年作为“十五五”开局之年，扩大内需战略被置于宏观政策核心位置，服务消费成为扩内需的关键抓手，餐饮行业被明确纳入国家重点支持领域。预制菜行业作为餐饮供应链的重要一环，行业空间有望持续扩容。根据艾媒咨询预测数据，2026 年预制菜市场有望继续保持高速增长，规模预计达 7,490 亿元，预计同比增长 21.3%。报告期内，预制菜行业主要呈现以下特点：

（1）标准体系框架逐渐完善，规范化发展趋势明确

2026 年上半年，预制菜行业迎来标准体系建设的集中突破期，多项国家标准密集出台，构筑起立体化的监管框架。2 月，国家卫生健康委发布首个预制菜国家标准《食品安全国家标准 预制菜》（征求意见稿），进一步细化明确了预制菜的概念与要求，并从食品安全和营养健康方面对预制菜产品做出规定，提升了行业的进入门槛与运营成本，明确了行业规范化发展趋势，有利于行业逐渐从有品类、无品牌向品牌化发展，中小企业或将加速淘汰出清，行业有望向生产能力、供应链管理较强的头部企业集中。同月，市场监管总局、国家标准委发布国家标准《预制菜术语和分类》（征求意见稿），明确了预制菜术语使用和预制菜类别，对引导预制菜产业规范有序发展具有重要基础支撑作用；国务院食安办、市场监管总局、商务部也发布了《推广餐饮环节自主明示的公告（公开征求意见稿）》，鼓励餐饮服务提供者主动明示菜品是否使用预制菜，以保障消费者的知情权和选择权，重塑消费者信任。此外，6 月，工业和信息化部批准发布

《预制凉菜》行业标准，对预制凉菜的原辅料、技术要求和生产加工等环节予以明确，预制菜细分品类标准建设逐步推进。上述政策的密集出台，标志着预制菜行业监管已迈向规范化、法治化的实质性建设阶段，为行业高质量发展提供了清晰的制度保障。

（2）B 端、C 端需求共振，市场空间持续扩大

近年来，我国餐饮行业呈现温和复苏态势，餐饮连锁化率延续上行，“千店一味”的标准化诉求正持续倒逼上游供应链升级，推动预制菜等标准化食材需求激增。企查查数据显示，2025 年我国餐饮连锁化率持续攀升至 25%，但仍远低于美日等成熟市场 50% 以上的水平，未来连锁化率的持续提升，有望使预制菜市场成为餐饮产业链上游的核心增长极。此外，餐饮行业成本高企，降本增效的刚性需求进一步推动食材标准化进程，为预制菜行业提供了确定性较强的需求支撑。

消费端认知变迁是驱动预制菜行业需求扩张的底层变量。当前，消费者已从追求“新鲜现制”过渡到开始接受“预制/半成品”。一方面，外卖平台的高渗透率培养了即刻满足的消费心态；另一方面，生鲜电商与社区团购为预制食品提供了充分的试水机会；此外，居家场景进一步巩固了家庭对预包装食材的使用习惯。当前居民选择预制菜已较少出于被动将就，在户外露营、单人用餐等场景下，预制食品的接受度尤为突出。消费习惯的快速重塑，为预制菜行业在 C 端市场的持续渗透奠定了坚实的用户基础。

（3）渠道结构加速变革，行业集中度迎来提升机遇

当前国内零售渠道进入高效率变革加速期，新兴线下业态如会员制商超、折扣超市等正凭借规模效应与标准化运营能力实现市场份额的稳步提升，逐步承接部分原本属于传统商超的预制菜需求。这为预制菜行业提出了产品力、差异化和渠道适配能力等多个维度的更高要求，也为具备产品创新能力的企业提供了品质化供给与消费端渗透的新阵地。受竞争格局高度分散影响，预制菜行业尚未出现全国性龙头企业，渠道格局的重构为行业集中度的提升提供了重要机遇。

（4）产业链协同纵深推进，推动全链条高质量发展

预制菜作为连接农业产业化、农产品标准化与餐饮预制化的重要纽带，在促进创业就业、消费升级与乡村产业振兴方面具有重要作用。在产业实践中，上游种养端与中游加工端共建标准化原料基地，保障原材料稳定供给；中游联合科研机构突破技术瓶颈，运用真空冷冻干燥、速冻锁鲜等先进工艺提升产品品质与货架期，并引入智能制造拓展创新边界；下游依托电商平台及冷链物流体系打通产销链路，为预制菜销售半径的拓展与市场边界的持续延伸注入了强劲动力，借助大数据分析消费需求反向赋能产品研发，催生出“订单农业+中央厨房+即时零售”等创新模式，推动产业由分散经营向集群化发展跃升。

（5）出海进程稳步推进，打开预制菜增量空间。

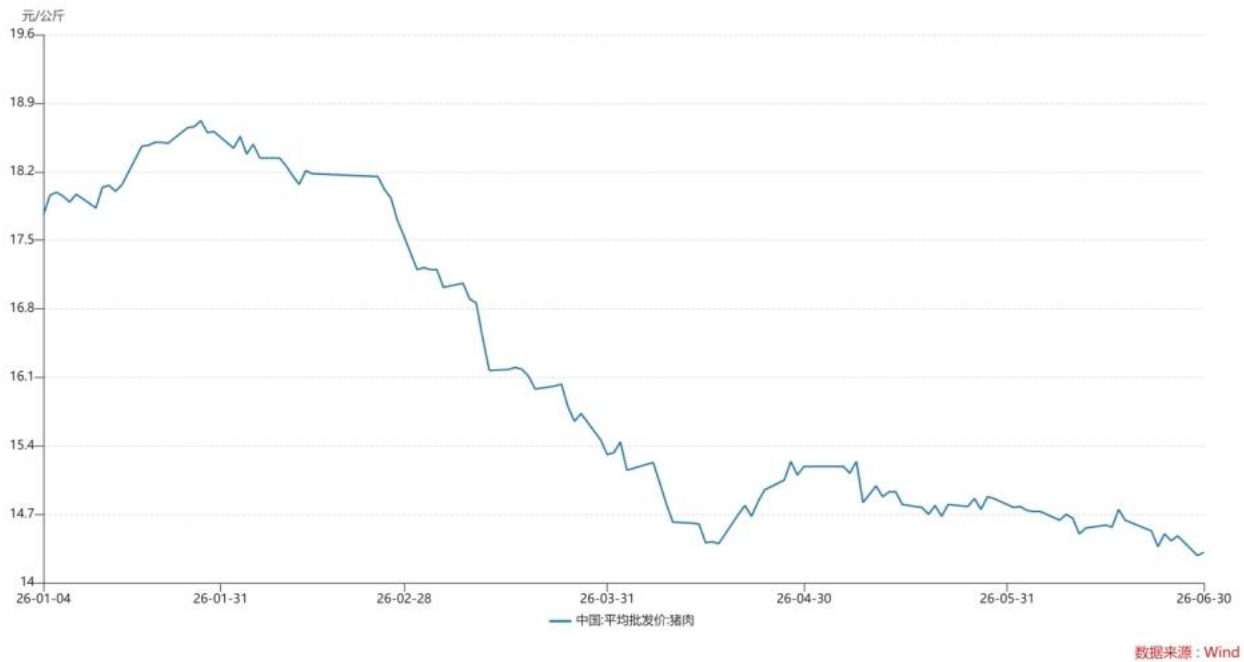
当前，开拓海外市场已成为预制菜企业培育新增量的重要战略方向。海外消费者对预制食品接受度较高，市场教育成本相对偏低，叠加海外中餐馆面临人力成本高企、专业厨师短缺等困境，海外华人华侨群体对中式预制菜需求持续旺盛，为预制菜企业提供了明确的市场切入点。当前，预制菜企业出海进程稳步推进，出海模式已从单纯的产品出口向全球化生产布局延伸。中研普华指出，2025 年预制菜出口规模同比增长 23%。随着跨境冷链物流成本逐渐降低，国际市场空间有望进一步拓展。

2、生猪屠宰行业

我国是猪肉生产和消费大国，生猪屠宰行业作为连接养殖端与消费市场的关键枢纽，既是保障肉类食品安全的关键环节，也是支撑民生需求的重要基础性产业。2026 年上半年，生猪屠宰国家标准进一步完善，行业持续向标准化、规范化发展。2 月，国家市场监督管理总局接连发布《畜禽屠宰加工通用技术条件》《鲜、冻猪肉及猪副产品 第 2 部分：分割鲜、冻猪瘦肉》等国家标准，对生猪屠宰企业设施设备、人员资质、检验检疫及下游猪肉产品进行进一步的规范管理，将于 9 月正式实施；3 月，农业农村部部署 2026 年“绿剑护粮安”执法行动，依法严厉打击畜禽屠宰等领域违法行为。

2026 年上半年，国内生猪市场在行业亏损的压力下，过剩产能加速出清、产能调控政策持续加码，行业经历了“磨底一探底一企稳”的弱势运行过程。5 月，农业农村部发布《生猪产能综合调控实施方案（2026 年修订）》，将全国能繁母猪正常保有量目标从 3900 万头调整为 3750 万头；6 月，农业农村部、国家发展改革委有关司局组织部分生猪主产省份和大型生猪养殖企业召开座谈会，指导地方和企业开展常态化精准调控，推动猪价尽快回到合理水平。在此背景下，头部生猪养殖企业逐步开始停建猪场、调减母猪产能，部分企业明确提出母猪产能、出栏量调减目标。广发证券认为，下半年生猪供应压力或逐步减小，综合考虑下半年需求旺季支撑，行业供需正在逐步改善，下半年猪价有望迎来拐点。

由于行业产能调控具有滞后性，2026 年上半年生猪价格延续下行趋势。农业农村部数据显示，上半年猪肉平均批发价格从年初 17.76 元/公斤上升至 1 月末峰值 18.72 元/公斤后持续下滑，截至报告期末，猪肉平均批发价格为 14.31 元/公斤，累计跌幅约为 19.43%。



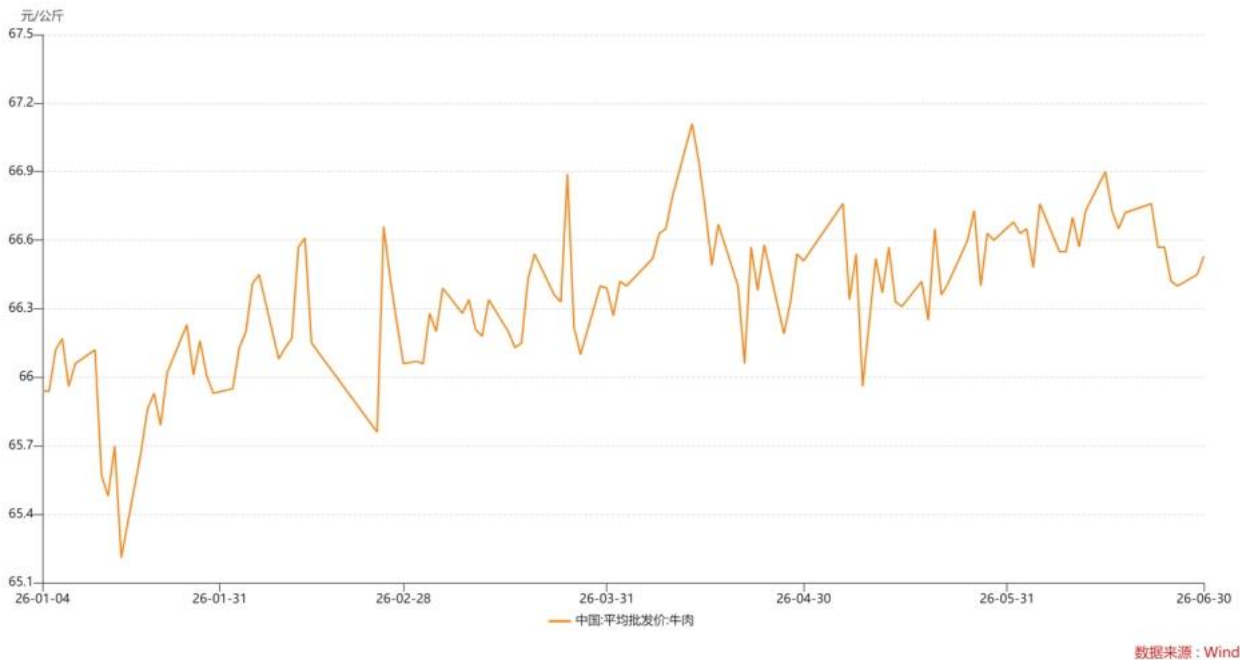
3、牛肉精深加工

中国是全球牛肉消费大国。近年来，牛肉消费市场呈现高端化与大众化并行发展的特点。高收入群体对雪花牛肉、有机认证牛肉等高端产品需求旺盛；大众市场则以冻品消费为主。与此同时，牛肉产品的消费场景不断丰富，火锅、烧烤等餐饮渠道占比稳步提升，预制菜、即食牛肉零食等深加工产品增长迅速，推动消费形态日趋多元化。展望未来，随着中产阶级持续壮大带动品质消费升级，健身人群、银发群体等细分消费需求逐步释放，以及餐饮行业标准化进程不断加快，中国牛肉消费市场有望呈现“量稳价升”的发展态势，消费者对安全、健康、便捷的牛肉产品支付溢价的意愿持续增强，行业正由规模扩张向价值提升转型。

2026年上半年，牛肉市场供给端呈系统性收缩态势。内部产能方面，受此前牛肉价格连续下跌影响，大量中小养殖户被迫选择集中出栏、缩减存栏，肉牛存栏规模进一步下滑，市场牛源呈现结构性偏紧态势。进口端，2025年12月31日，商务部公布对进口牛肉实施保障措施的裁定，决定自2026年1月1日起对进口牛肉采取保障措施，对配额外进口加征55%关税，实施期限为3年。其中，2026年全年进口牛肉配额为268.8万吨，较2025年减少5.15%。卓创资讯指出，2026年下半年进口牛肉市场将进入“配额见底、成本跃升”的新阶段，国产牛肉价格上行趋势有望进一步强化。至2027年，国内牛肉供应缺口或将持续扩大。

政策层面进一步释放积极信号。1月，农业农村部表示，将会同有关部门，持续落实肉牛奶牛产业各项纾困政策，以巩固拓展肉牛纾困成效。6月，《畜禽肉质量分级 牛肉》新国标正式发布，将有效促进生鲜牛肉市场优质优价，提升屠宰标准化生产水平，为促进产业高质量发展提供重要技术依据。在产能去化、进口收缩、政策支持的重重引导下，牛肉价格走势稳步上涨。农业农村部数据显示，2026年上半年，牛肉平均批发价格从65.94元/公斤上涨至66.53元/公斤，

涨幅约为 0.89%。



（三）主要产品情况

公司产品结构完善、产能布局合理、拥有完善的市场营销网络体系、出色的研发能力和多层次客户群体，综合竞争力较强。

产品品类		主要产品
冷却肉及冷冻肉		根据猪胴体的不同分割部位，提供多种冷却肉及冷冻肉产品，如腱子肉、肋排、腿骨和 1-5 号肉及各种丝丁片块的小包装生鲜产品等。
低温肉制品		圆火腿、腱子肉火腿、好肉肉老火腿、布拉格火腿、无淀粉系列火腿、俄式劲火腿、俄式风味牛筋香肠等。
发酵肉制品		帕路斯、库巴、萨拉米、黑森林火腿、乔利佐风味辣香肠等西式发酵肉制品。
即食休闲类产品		猪头肉、烧鸡等“诸城烧烤”系列产品；酱牛肉、卤牛肚、卤金钱腱、红油耳丝、泡椒凤爪、柠檬凤爪、虎皮鸭翅、美味火鸡腿等酱卤产品以及鸡胸肉肠等多种口味的休闲肠类产品。
速冻米面制品		水饺、小萌鱼馄饨、夹心油条、菜肴包子以及红糖馒头、奶香馒头、流沙包、奶黄包、抹茶包、紫薯包、密州香粽、红豆卷、贝果面包等。
速冻果蔬产品		速冻黄桃、速冻烤红薯、速冻甜玉米粒、速冻青豆、速冻什锦菜、速冻胡萝卜丁等。
鹅肝系列产品		金砖鹅肝、清酒鹅肥肝、红酒蓝莓鹅肥肝、鹅肥肝酱等法式鹅肝系列产品。
预制菜系列产品	速冻调理产品	金汤佛跳墙、蒲烧鳗鱼、红烧肉、胡椒猪肚鸡、陕西风味水盆羊肉、临沂风味炒鸡、老北京羊蝎子等预制菜肴类产品以及鸡脯丸、撒尿牛丸、包心鱼丸、潮汕牛肉丸等汤丸系列产品；奥尔良烤翅、琵琶腿等烧烤系列产品；欧得莱爆汁烤肠、爆汁鲜香烤肉肠、好肉肉醇香爆汁烤肠、德式香肠、道地肠、澳洲肉扒、汉斯肉排、韩式风味炸鸡、咔滋脆鸡排、鸡米花、椒香小酥肉、醇香水煎鸡排等速冻调理肉制品；里昂那香肠、慕尼黑香肠、法式黑松露肉肠等西式系列产品。
	牛肉系列产品	炙烤小牛腿、慢炖红烧牛腩、藤椒牛小排、黑椒牛柳等预制菜肴类产品；麻辣滑牛、火锅牛排、酸辣牛肉等火锅系列产品；红柳牛肉串、雪花牛肉、澳洲大串等烧烤系列产品；谷饲和牛牛肉饼、安格斯牛肉饼、战斧牛排、烧汁肥牛等西式系列产品以及整切、原切牛排等。

礼盒类产品	欧得莱黑猪肉礼盒；感恩、合家欢、盛世经典、臻荣大礼盒等低温产品礼盒；诸城烧肉、卤香鸡、酱牛肉等即食休闲产品礼盒；眼肉牛排、和牛、安格斯牛肉、GO 牛火锅、滋滋烤肉等牛肉产品礼盒；鸿运、臻享家宴等预制菜产品礼盒；五谷送福面点礼盒；帕路斯发酵火腿礼盒、年味腊礼、长安礼等地方特色礼盒等。
-------	---

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

2026 年上半年，面对国内消费需求恢复不及预期、同业竞争持续加剧的市场环境，得利斯立足产业链协同、品牌积淀、全国化产能基地布局、全球化业务拓展及预制菜赛道现有优势，锚定“提质、增效、创新、拓市、风控”五大核心，稳步推进产品创新、市场渠道、全链提质、数字化转型、组织人才五大攻坚，在经营层面实现多项阶段性突破。报告期内，新零售、特渠等方面营收实现稳步增长，江西基地正依托规模化供应链逐步实现产能释放，海外业务布局有序落地推进。公司具体经营情况如下：

1、聚力产品创新，构筑品牌增长壁垒

面对存量竞争加剧、消费者需求多元的市场环境，公司在挖掘老字号品牌特有印记的同时，积极打造具有时代竞争力的品牌长效增长壁垒，逐步构建起“经典有传承、创新有活力”的品牌认知。报告期内，公司紧扣市场需求研发，聚焦健康化、预制菜、低温肉制品及牛肉系列开展产品开发，有序推进多层次产品研发储备与市场化转化，着力培育具有市场竞争力的战略大单品。同时，公司加速推进产品清洁标签、配料表“四减”、功能化升级，强化差异化竞争壁垒，提升产品附加值与盈利水平。

2、全渠道纵深突破，新零售业务动能强劲

公司坚持 B 端、C 端同步发力，不断完善全渠道营销体系。B 端方面，大客户合作与细分市场拓展并进。公司聚焦重点客户，提供深度个性化服务，积极推进与餐饮、酒店和零售行业头部客户的战略合作，实现“双向赋能”。2026 年，公司新增塔斯汀、牛约堡、半天妖、饱饱博士等优质客户并保持稳定合作。同时，公司积极开拓团餐、特通等细分市场，持续挖掘校园、企事业单位、连锁餐饮市场机遇，针对性输出定制化产品解决方案，有效提升客户黏性与渠道深耕能力。

C 端方面，线上线下协同发力，新零售业务加速突破。线下围绕区域消费需求，梳理重点零售及餐饮客户资源，优化产品竞争力与终端消费体验，以精细化运营提升品牌影响力与美誉度。线上构建电商平台营销矩阵，通过“品牌+直播电商”模式加大与第三方直播平台及达人主播的运营合作，积极拓展直播业务。报告期内，公司持续推进线上线下深度融合，深化与东方甄选、与辉同行、辛选集团等头部机构的合作，社群营销与直播电商协同发力，新零售渠道实现稳步增长，营收同比增长 45%。

3、强化全产业链管控，夯实品质保障与运营效率

公司持续深化从田园到餐桌的产业链布局，强化供应链能力建设，以优质的品质、效率满足客户需求。生产端，山东、北京、陕西、吉林、江西五大生产基地协同联动，通过优化资源配置与产能调配，持续提升对全国市场的响应速度。同时，公司稳步推进智能制造与精益生产，持续提升产能利用率与供应链运营效率。品控端，公司进一步强化从原料采购到终端销售的全链条追溯管理，全面落实 HACCP 等质量管控体系，在报告期内实现食品安全零重大事故。供应端，战略合作深化落地，产业链保障能力持续升级。

4、深耕海外市场，国际化战略实现落地突破

公司稳步推进国际化战略，正逐步搭建起覆盖欧洲、东南亚、非洲的合作网络，将东南亚作为当前阶段重点突破区域，推动业务实现实质性落地。公司通过参与行业跨国峰会、海外展会及实地市场考察，持续加强同跨国公司和行业专家的沟通交流，增进相互了解，掌握海外市场动态，拓宽海外业务发展新思路。同时，依托得利斯上海运营中心这一国际化战略重要枢纽，公司持续优化国际渠道对接能力，探索本地化产品策略，把握中国预制菜“出海”窗口期。基于地缘相近、饮食相通的比较优势，当前公司重点聚焦东南亚市场，针对目标国家在准入标准、消费偏好等方面的差异，定制化开发产品规格与加工标准，精准适配海外商超及餐饮终端需求。报告期内，公司产品成功销往新加坡、柬埔寨等东南亚国家，并成为山东省七年来首家实现对新加坡出口猪肉产品的企业，标志着国际化业务实现实质性落地突破，为后续规模化拓展奠定基础。

5、数字化转型赋能，激活运营管理新效能

公司持续深化数字化、智能化转型升级，携手用友网络，依托专项数智化项目领导、实施小组，全面推进各业务板块智能系统迭代升级与场景化落地应用。公司以数字化赋能全链条经营管控，覆盖采购、生产、财务核算、仓储物流、终端销售等核心环节，通过系统化数字管控强化全流程预算管控能力，持续提升生产运营效率、企业精细化管理水平与经营数据精准度。同时，公司以客户为中心构建消费者大数据平台，精准分析需求，推动 C2M 定制化生产，并探索应用区块链技术加强质量管理，强化食品安全溯源公信力。报告期内，公司 MES 智能工厂系统顺利落地，通过精细化数据管控降耗增效；BIP 数智化系统逐步上线运行，人力、采购、营销、财务等业务板块有序推进，助力打造业务敏捷、管理精益的数智企业。

品牌运营情况

运营品牌	产品品类
得利斯	冷却肉及冷冻肉、低温肉制品、速冻调理产品、即食休闲类产品、速冻米面制品等
宾得利	牛肉系列产品
帕路斯	发酵肉制品
丰得利	速冻米面制品
京酱世家	以销售“诸城烧烤”系列以及酱卤产品为主的熟食门店
宾得利快厨	以销售火锅、烧烤食材以及预制菜类产品为主的社区门店
长白山远牧	冷却肉及冷冻肉、速冻米面制品等

主要销售模式

公司采用直销与经销、线上与线下相结合的销售模式，通过多渠道针对性覆盖目标消费客群，及时掌握市场需求，满足消费者诉求。

（1）经销商模式

公司通过与经销商签订年度销售合同，约定销售任务、价格、质量标准、限定销售区域、奖励等，经销商现款提货。销售渠道主要为专卖店、商超。公司鼓励经销商开设加盟门店，并予以相应政策支持。

（2）线下直营模式

主要是以公司投资开设并管理的旗舰店、展示店以及大型 KA 商超（总部或区域性总部签订年度框架销售合同）为主，公司派驻相关人员直接向消费者销售公司产品并负责客情维护。

（3）电商模式

公司通过在天猫、京东、拼多多以及抖音、快手等电商平台上开设旗舰店直接面向消费者销售，并逐步拓展电商分销体系，积极参与直播、私域社群、社区团购等新零售渠道，与直播带货达人合作，进一步拓展营销渠道，提高市场占有率。

（4）大客户模式

公司与肉制品加工企业、知名餐饮集团、企事业单位等签订销售合同或订单，除提供标准化产品外，还会根据部分客户特定需求供给定制化产品，提供全方位、立体式综合服务。

经销模式

☒适用 ☐不适用

销售模式	本报告期（2026 年 1-6 月）			上年同期（2025 年 1-6 月）			营业收入同比增减	营业成本同比增减	毛利率同比增减
	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率			
经销	676,838,070.24	622,178,988.42	8.08%	737,849,699.16	676,601,423.88	8.30%	-8.27%	-8.04%	-0.22%
直销	124,071,419.60	92,243,954.55	25.65%	120,826,965.35	93,285,283.61	22.79%	2.69%	-1.12%	2.86%
大客户	541,167,252.34	493,863,682.90	8.74%	757,688,391.88	701,425,850.52	7.43%	-28.58%	-29.59%	1.31%
合计	1,342,076,742.18	1,208,286,625.87	9.97%	1,616,365,056.39	1,471,312,558.01	8.97%	-16.97%	-17.88%	1.00%

报告期内经销商增减变动情况

按地区	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	增减变动数量	增减变动幅度	主要结算方式
山东省内	604	709	-105	-14.81%	现款结算及账期
东北地区	208	308	-100	-32.47%	
华北地区	108	202	-94	-46.53%	
西北地区	58	46	12	26.09%	
华东地区	105	186	-81	-43.55%	
其他地区	160	209	-49	-23.44%	
合计	1243	1660	-417	-25.12%	

截至本报告期末，公司前五大经销客户应收账款合计为 7,223,585.29 元。

报告期内，公司前五大经销客户销售总额合计为 160,766,447.62 元，占报告期内公司营业收入 11.98%。

报告期内，公司持续优化牛肉贸易业务的流通结构，压缩中间流通环节，由传统依靠经销商客户的业务模式逐步转变为直接服务产业链下游 B 端客户的业务模式，导致部分地区经销商变动幅度较大。

门店销售终端占比超过 10%

☐适用 ☒不适用

线上直销销售

☒适用 ☐不适用

公司目前线上店铺有天猫旗舰店、京东自营店与 POP 旗舰店、拼多多旗舰店、抖音和快手小店、微信视频号和小程序、东方甄选 APP 等，主要销售预制菜系列产品、低温肉制品、冷却肉等。

占当期营业收入总额 10%以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

☐适用 ☒不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
招标采购（由供应链管理部统一招标比价）	原料（猪肉、鸡肉、牛肉等）、辅料（食用淀粉、大豆蛋白等）、包装物备件等	315,218,168.30
直接采购（由生猪采购部直接采购）	生猪	486,413,343.98
贸易采购	牛肉相关原材料	651,886,967.38
合计		1,453,518,479.66

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

☐适用 ☒不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

☐适用 ☒不适用

主要生产模式

公司主要采用以销定产的生产模式，在山东、北京、陕西、吉林、江西设有五大生产基地，各生产基地均具备肉制品精深加工能力；预制菜业务主要集中在山东、陕西、江西生产基地；生猪屠宰业务主要在山东、吉林基地，陕西基地正在进行 200 万头/年生猪屠宰项目建设。

（1）生猪屠宰业务

公司现阶段生猪屠宰业务由子公司同得利、吉林得利斯承担，公司从猪经纪、大型养殖企业等采购生猪，经过严格检验、检疫后入厂待宰，屠宰后将猪胴体置于-18℃的环境下进行 1-2 小时预冷，后转入 0-4℃的环境中脱酸排毒 16-24

小时，脱酸排毒后的猪肉一部分作为冷却肉直接对外销售，另一部分为公司预制菜、低温肉制品等精深加工业务提供原材料，剩余部分则根据市场行情进行冷冻储备。

(2) 预制菜及肉制品精深加工业务等食品加工业务

公司各子公司及事业部根据市场部反馈订单制定生产计划，由生产计划部门协调并下达指令，生产部门根据计划指令进行产品加工。在实施过程中生产部门严格按照工艺配方进行标准化生产，质量管理部对生产全过程进行监督、监控，产品按照规范要求检验合格后分类入库、出库销售。

委托加工生产

☐适用 ☒不适用

营业成本的主要构成项目

产品名称	2026 年 1-6 月成本构成 (%)				2025 年 1-6 月成本构成 (%)			
	原材料	工人工资	折旧	能源	原材料	工人工资	折旧	能源
冷却肉及冷冻肉	96.30	2.54	0.48	0.42	97.20	1.56	0.45	0.53
低温肉制品	83.52	9.16	3.58	2.43	80.46	11.63	3.41	2.67
预制菜类								
其中：速冻调理产品	76.42	11.72	5.84	3.81	77.31	11.22	4.85	3.81
牛肉系列产品	92.03	5.24	1.21	0.72	90.95	6.76	0.88	0.69
即食休闲产品	87.72	7.26	1.66	1.56	79.08	12.06	2.89	2.74
速冻米面制品	38.24	23.15	16.58	12.33	47.66	19.11	13.41	12.86
牛肉贸易类	100.00				100.00	-	-	-
电力蒸汽类	75.12	11.18	10.62	-	78.54	9.69	9.59	-
包装物	64.12	18.56	7.43	6.07	68.53	14.58	6.32	5.76
其他类	72.73	16.46	5.73	2.97	71.89	17.78	5.81	3.03

产量与库存量

行业分类	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增加幅度
食品加工业	销售量	吨	70,092	78,455	-10.66%
	生产量	吨	56,540	68,878	-17.91%
	库存量	吨	19,706	13,464	46.36%

本报告期末库存量较上年同期增长 46.36%，主要系本报告期公司根据市场行情适时增加了冷冻肉及冷却肉、牛肉贸易类产品库存。

二、核心竞争力分析

1、品牌优势

公司以成为世界一流大型肉类食品企业、打造百年品牌为愿景，追求长期、可持续的发展，积极引领国内大众消费潮流。公司是中国低温肉制品赛道的开创者与引领者，生产出了中国第一根低温肉制品-圆火腿，在国内首倡脱酸排毒“冷却肉”消费理念，预制菜产品的生产工艺、研发能力亦处于国内领先水平。面向新时代消费需求，公司以品质为核心、以创新为驱动，围绕年轻化、便捷化、健康化、场景化等持续推进品牌焕新与产品迭代，将传统产业优势转化为新时代竞争优势，展现出与时俱进、迭代生长的旺盛活力。

作为国内首批农业产业化龙头企业，公司品牌影响力深厚，产品广受市场认可。“得利斯”品牌被商务部认定为“中国最具市场竞争力品牌”，消费者对“但愿人长久，相伴得利斯”的广告语耳熟能详。截至当前，公司正式获评“山东老字号”荣誉称号，品牌历史积淀与匠心品质获得官方权威认证；同时荣获 2026 辛选甄选品牌，是本次评选中生鲜类目唯一获选品牌，充分彰显头部直播平台对得利斯产品品质、品牌实力的高度认可。

2、产能规模和布局优势

公司构建了覆盖全国的产业布局，拥有山东、北京、陕西、吉林、江西五大生产基地，辐射华东、华北、华南、西北、东北、西南等市场区域，形成了以生产基地为支点、多区域协同响应的区域布局优势。生猪屠宰产能方面，山东、吉林生产基地分别拥有 100 万头/年、200 万头/年的屠宰产能，陕西基地在建的生猪屠宰项目规划 200 万头/年的屠宰能力，为各区域市场拓展及预制菜业务提供稳定的原料保障，有效满足客户规模化、定制化需求。预制菜产能方面，公司截至目前拥有山东本部 10 万吨猪肉、鸡肉预制菜产能，3 万吨牛肉系列预制菜产能；陕西基地 5 万吨预制菜产能；江西基地结合当地饮食文化和口味偏好开发区域特色产品，拥有 6 万吨预制菜产能。公司“全国布局+区域定制”驱动模式不断完善，市场服务能力得到进一步完善和提升。

公司加速布局全球市场，逐步构建欧洲、东南亚、非洲的合作网络，“出海双引擎”战略稳步推进。公司质量管控严格，诸多产线设备从欧洲引入，工艺对标全球标准，拥有清真工厂等多项认证，为出口奠定品质基础。公司产品线丰富，研发优势明显，具有较强的产品定制化能力，可适时生产出满足海外市场需求的高品质产品，同时采取灵活的产品出海策略。品牌方面，“得利斯”有着四十余年的品牌积淀，期间形成的食品安全公信力及“好品山东”“省长质量奖”区域品牌背书，有助于降低海外渠道信任成本。

3、渠道优势

公司根据产品特性及运输条件进行合理布局，销售范围覆盖全国各地，重点布局预制菜需求旺盛的华北、华东、西南和华南等区域，为消费者提供方便、快捷的购物体验，是国内少数拥有多层次客户群体、合理的市场网络和完善的冷链物流运输体系的公司之一。公司积极布局新零售业态，以数字化运营打通线上线下场景，构建全域融合的零售服务能力。

经过多年的精耕细作，公司建立了稳定、广泛的客户群体，产品亦获得了消费者青睐，具有良好的市场品牌效应以及品牌美誉度。公司坚持 B 端、C 端销售渠道同步发力，目前已与家家悦、胖东来、信誉楼、盒马、美团小象超市、锅圈食汇、海底捞、正新鸡排、元初食品、超意兴、金陵饭店、庙东排骨、塔斯汀、牛约堡、半天妖、饱饱博士等众多优质客户建立了长期稳定的合作关系，并通过商超、经销商、加盟专卖店、电商、直播带货、社区新零售、便利店、B 端餐饮等多渠道覆盖市场。

报告期内，得利斯上海运营中心正式启用，该项目将承接区域性市场营销、技术研发及品牌推广等职能规划，以上海为桥头堡支撑华东区域市场和海外业务开拓，夯实公司业务经营能力，推动公司营销推广能力的提升。

4、研发优势

公司高度重视科技创新，始终坚持自主创新的发展道路，建立了标准化、科学化的产品研发上市流程，缩短产品研发周期，积极探索提升产品质量与降低成本的新工艺、新技术，增强产品竞争力。通过挖掘客户潜在需求，公司研发与采购、生产、销售等各部门高效协同，不断优化产品结构，快速响应满足客户需求，提升公司在行业内的市场地位。同时，公司拥有业内优秀的研发团队、先进的检测设施并取得多项发明专利，建设了低温肉制品重点实验室、食品安全追溯与预警工程研究中心两个市级研发平台，为公司新品研发、产品升级提供有力保障。得利斯集团技术中心为国家认定企业技术中心，设有博士后工作站，参加多个国家级、省级项目建设，参与起草多项国家标准和行业标准。

5、食品安全优势

公司始终将质量安全放在最重要的位置，坚持“品质高于一切”的价值观、“制欲感恩”的生存理念，不断加强质量管控。公司建立了完善的质量管理体系，通过了 ISO9001、HACCP、诚信体系等管理体系认证。在生产及销售过程中严格把控原辅料采购验收、生产过程控制、质量检验、产品出厂及销售服务，进行全过程的质量控制。同时，通过自动化设备的不断应用，尽可能地减少人力对品质的影响，为全面提升产品品质保驾护航，始终保持食品安全管理水平处于国内同行业领先水平。在质量管控方面，公司曾荣获山东省“省长质量奖”，吉林得利斯荣获“吉林省质量奖”，长白山生态猪肉通过国家质检总局生态原产地产品保护认证及中国肉类协会、中国质量检验协会授予的多项奖项认可。

6、管理优势

公司管理团队具有生产管理、品质管控、产品研发等丰富的食品加工行业的实践经验，形成了独具一格的管理模式，保障生产经营的有序运转、生产效率的持续提高和公司的长期高质量发展。公司管理团队具有创新与变革意识，近年来推进数字化转型、培育大健康等高附加值产业、探索预制菜等新方向以及运用资本运作辅助实业经营。

公司管理团队中较多由公司自行培养，对公司有高度的忠诚度和使命感；此外，公司积极拥抱行业优秀人才，进一步提高了公司运营的规范化。

公司形成了以专业高效为先的管理与文化导向，倡导以结果为导向、拒绝“躺平”、能者上庸者下的绩效文化，致力于打造高效专业的组织架构。公司不断完善治理结构，推进精益管理落地实施，建立了一整套较为完善与高效的管理体系，创新人才发展模式，挖掘年轻后备力量，完善人才梯队建设，培养更加专业化、年轻化的管理团队。通过中长期员工激励，增强企业创新力、凝聚力、向心力，为公司健康发展提供保障。

7、预制菜区位优势

公司本部位于山东省潍坊市。潍坊市是全国农业强市，农产品门类齐全，素有“全国农业看山东，山东农业看潍坊”之称，为发展预制菜产业提供了良好的农业基础。2025 年，潍坊市农林牧渔业总产值在全省率先突破 1400 亿元关口，达到 1409.7 亿元，总量连续两年位居全省第一位；全年粮食总产量达到 90.34 亿斤，连续两年保持在 90 亿斤以上，蔬菜、肉蛋奶产量均居全省第一位。2026 年上半年，潍坊市农林牧渔业总产值达到 711.4 亿元，继续保持全省第一。

此外，公司所在的诸城市是全国农业产业化发源地，形成了“诸城模式”的成功实践，创造了商品经济大合唱、贸工农一体化等先进经验，食品加工产业是诸城市主导产业之一，拥有丰富的原材料供应、成熟的食物加工制造产业链，以及完善的冷链物流运输体系，同时也是全国最大的食品机械产业基地。诸城市连续两年位列全国预制菜产业基地百强榜单第 2 位，是全国食品工业产业集群示范区，低温肉制品、速冻调理品市场占有率全国第一。2026 年，诸城市成功入选 2026 年国家农业现代化示范区创建名单，系潍坊市唯一入选县。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,342,076,742.18	1,616,365,056.39	-16.97%	
营业成本	1,208,286,625.87	1,471,312,558.01	-17.88%	
销售费用	56,146,620.82	59,709,715.48	-5.97%	
管理费用	42,285,435.89	43,117,109.44	-1.93%	
财务费用	10,438,919.51	8,664,334.30	20.48%	
所得税费用	1,623,998.52	-2,124,739.95	176.43%	主要系可抵扣亏损原因，本报告期较去年同期计提所得税增加所致。
研发投入	3,588,198.84	3,732,494.97	-3.87%	
经营活动产生的现金流量净额	-650,570.74	-17,217,619.30	96.22%	主要系报告期内收到其他与经营活动有关现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	11,807,827.61	-84,252,881.45	114.01%	主要系报告期内投资

				支付现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-72,543,430.34	69,583,868.48	-204.25%	主要系报告期内偿还借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-61,361,432.95	-31,886,632.27	-92.44%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,342,076,742.18	100%	1,616,365,056.39	100%	-16.97%
分行业					
食品加工业	1,310,148,200.27	97.62%	1,576,363,771.56	97.53%	-16.89%
电力蒸汽业	25,289,522.56	1.88%	30,255,295.22	1.87%	-16.41%
彩印包装业	6,639,019.35	0.50%	9,745,989.61	0.60%	-31.88%
分产品					
冷却肉及冷冻肉	442,058,605.87	32.94%	669,346,987.01	41.41%	-33.96%
预制菜类					
其中：速冻调理产品	157,862,185.97	11.76%	142,863,101.71	8.84%	10.50%
牛肉系列产品	214,205,468.89	15.96%	242,879,632.18	15.03%	-11.81%
低温肉制品	136,958,999.07	10.21%	159,083,503.30	9.84%	-13.91%
牛肉贸易类	242,093,418.92	18.04%	279,083,023.61	17.27%	-13.25%
电力蒸汽类	25,289,522.56	1.88%	30,255,295.22	1.87%	-16.41%
即食休闲产品	46,894,520.95	3.49%	23,050,987.77	1.43%	103.44%
速冻米面制品	19,726,719.91	1.47%	33,140,332.28	2.05%	-40.48%
包装物	6,639,019.35	0.49%	9,745,989.61	0.60%	-31.88%
其他类	50,348,280.69	3.76%	26,916,203.70	1.66%	87.06%
分地区					
山东省内	611,460,029.02	45.56%	575,035,576.16	35.58%	6.33%
华北地区	103,160,491.11	7.69%	271,460,057.27	16.79%	-62.00%
华东地区	233,154,142.38	17.37%	401,664,454.40	24.85%	-41.95%
东北地区	143,601,000.69	10.70%	188,941,692.93	11.69%	-24.00%
西北地区	35,356,544.90	2.63%	33,615,311.48	2.08%	5.18%
其他地区	215,344,534.08	16.05%	145,647,964.15	9.01%	47.85%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品加工业	1,310,148,200.27	1,178,947,075.41	10.01%	-16.89%	-17.80%	1.00%
分产品						
冷却肉及冷冻肉	442,058,605.87	418,395,701.59	5.35%	-33.96%	-35.12%	1.70%
预制菜类						
其中：速冻调理产品	157,862,185.97	140,171,674.59	11.21%	10.50%	15.96%	-4.17%
牛肉系列产品	214,205,468.89	211,869,836.67	1.09%	-11.81%	-9.26%	-2.77%
低温肉制品	136,958,999.07	89,669,531.38	34.53%	-13.91%	-17.43%	2.80%
牛肉贸易类	242,093,418.92	226,469,333.42	6.45%	-13.25%	-13.16%	-0.11%
即食休闲产品	46,894,520.95	34,461,594.90	26.51%	103.44%	107.42%	-1.41%
速冻米面制品	19,726,719.91	17,630,704.94	10.63%	-40.48%	-41.58%	1.70%
分地区						
山东省内	611,460,029.02	524,014,955.95	14.30%	6.33%	6.18%	0.13%
华北地区	103,160,491.11	93,671,215.44	9.20%	-62.00%	-63.16%	2.87%
华东地区	233,154,142.38	219,735,248.00	5.76%	-41.95%	-42.44%	0.80%
东北地区	143,601,000.69	138,645,060.09	3.45%	-24.00%	-21.33%	-3.27%
西北地区	35,356,544.90	29,553,119.04	16.41%	5.18%	4.43%	0.60%
其他地区	215,344,534.08	202,667,027.35	5.89%	47.85%	47.67%	0.12%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

本报告期销售费用明细如下：

单位：万元

项目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月		金额同比		原因分析
	金额	占比	金额	占比	增减	增幅	
工资及福利费	1,994.79	35.53%	1,950.00	32.66%	44.79	2.30%	
销售服务费	1,805.20	32.15%	2,112.11	35.37%	-306.91	-14.53%	
广告宣传费等	975.87	17.38%	1,099.43	18.41%	-123.56	-11.24%	
办公费及其他	171.60	3.06%	221.02	3.70%	-49.42	-22.36%	
差旅费	301.12	5.36%	256.67	4.30%	44.45	17.32%	
折旧及摊销费	366.08	6.52%	331.74	5.56%	34.34	10.35%	
合计	5,614.66		5,970.97		-356.31	-5.97%	

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	577,535.18	5.20%	主要系报告期内公司理财收益所致。	否
公允价值变动损益	118,927.87	1.07%	主要系报告期内公司确认交易性金融资产公允价值变动损益所	否

			致。	
资产减值	-7,191,084.40	-64.77%	主要系报告期内计提存货跌价准备所致。	是
营业外收入	834,313.74	7.51%	主要系报告期内质量扣款及罚款所致。	否
营业外支出	269,007.90	2.42%	主要系报告期内捐赠支出所致。	否
信用减值	-711,237.12	-6.41%	主要系报告期内计提应收款项坏账所致。	是
其他收益	2,869,228.40	25.84%	主要系报告期内公司收到与收益相关政府补助及摊销递延收益所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	406,573,156.17	10.97%	622,934,589.12	17.12%	-6.15%	
应收账款	197,052,385.48	5.32%	197,857,989.46	5.44%	-0.12%	
存货	605,229,367.61	16.33%	297,033,125.33	8.16%	8.17%	
投资性房地产	73,248,621.70	1.98%	74,402,668.00	2.04%	-0.06%	
长期股权投资	1,024,656.66	0.03%			0.03%	
固定资产	1,311,667,339.82	35.40%	1,279,188,840.75	35.15%	0.25%	
在建工程	83,232,990.90	2.25%	138,405,514.04	3.80%	-1.55%	
使用权资产	8,733,658.03	0.24%	5,710,948.72	0.16%	0.08%	
短期借款	533,660,000.00	14.40%	559,304,166.66	15.37%	-0.97%	
合同负债	347,201,935.68	9.37%	162,091,067.57	4.45%	4.92%	
长期借款	56,688,855.99	1.53%	65,336,741.83	1.80%	-0.27%	
租赁负债	2,038,658.28	0.06%	966,835.45	0.03%	0.03%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍	80,836,915.00	118,927.87			59,000,000.00	129,000,000.00		10,955,842.87

生金融资产)								
金融资产小计	80,836,915.00	118,927.87			59,000,000.00	129,000,000.00		10,955,842.87
上述合计	80,836,915.00	118,927.87			59,000,000.00	129,000,000.00		10,955,842.87
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
其他货币资金	105,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	93,412,829.26	200 万头/年生猪屠宰及肉制品加工项目（一期）固定资产抵押借入长期借款
无形资产	55,883,576.06	土地使用权抵押借入长期借款
合计	254,296,405.32	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
47,218,251.82	70,907,369.34	-33.41%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
200 万头/年生猪	自建	是	食品加工	22,606,554.2	394,866,305.78	募集资金	101.00%			公司“200 万头/年生猪屠宰及肉制品加工项目”分为肉制品加工和生猪屠宰两个部分，在实际建设过程中，公司严格按照募投项目设计指标规划建设，审慎规划募集	2020 年 11	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2020-057《关

屠宰及肉制品加工项目			业	1		及自有资金				资金的使用，实施过程中结合公司精益管理的工作规划，在生产设备选择、安装调试等环节秉持稳健、细致的原则，时间投入相对较长。同时，公司综合考虑市场环境以及经营发展规划等因素，在募投项目实施过程中相对谨慎，预计无法在计划的时间内完成建设。截至本报告期末，肉制品加工部分生产线已投产运营，生猪屠宰建设项目的主体、室内土建工程已基本施工完成，正在进行内部装饰、装修工作。	月 13 日	于第五届董事会第七次会议决议的公告》 《2020 年度非公开发行 A 股股票预案（修订稿）》
上海运营中心建设项目	其他	是	食品加工工业	1,295,688.32	50,303,927.01	募集资金及自有资金	54.00%			报告期内，“上海运营中心建设项目”尚处于建设期。	2025 年 03 月 08 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 2025-013《关于对外投资建设上海运营中心的公告》及 2025-014《关于变更部分募集资金用途的公告》
合计	--	--	--	23,902,242.53	445,170,232.79	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募	已累计使用募	报告期末募集	报告期内变更	累计变更用途	累计变更用途	尚未使用募集	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上
------	------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------------	--------

				(1)	集 资 金 总 额	集 资 金 总 额 (2)	资 金 使 用 比 例 (3) = (2) / (1)	用 途 的 募 集 资 金 总 额	的 募 集 资 金 总 额	的 募 集 资 金 总 额 比 例	资 金 总 额		募 集 资 金 金 额
2022	向特定对象发行股票	2022年02月25日	98,520	97,705.83	2,630.22	71,860.88	73.55%	0	9,205.99	9.42%	26,278.2	公司尚未使用的募集资金进行现金管理、存放于募集资金专项账户以及暂时补充流动资金等。截至2026年6月30日，公司尚未使用的募集资金余额合计26,278.2万元，其中募集资金专户余额21,314.74万元，理财专户余额1,011.89万元，闲置募集资金暂时补充流动资金金额为3,951.57万元。	0
合计	--	--	98,520	97,705.83	2,630.22	71,860.88	73.55%	0	9,205.99	9.42%	26,278.2	--	0

募集资金总体使用情况说明：

(一) 募集资金金额及到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东得利斯食品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕1173号）核准，公司本次非公开发行人民币普通股（A股）13,331.529万股，发行价格为人民币7.39元/股，募集资金总额为人民币98,520.00万元，扣除与发行有关费用人民币814.17万元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币97,705.83万元。前述募集资金已于2022年1月24日全部到账，到账金额为97,827.40万元（包含公司先期支付的与发行有关的中介费用121.57万元），大华会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行验证并出具了《山东得利斯食品股份有限公司非公开发行人民币普通股（A股）13,331.529万股后实收股本的验资报告》（大华验字〔2022〕000057）。

(二) 2026年半年度募集资金使用金额及期末余额

截至2026年6月30日，公司实际累计已使用募集资金71,860.88万元（含置换预先投入18,943.31万元、本期投入募投项目2,630.22万元），非公开发行股票募投项目“得利斯10万吨/年肉制品加工项目”结项结余募集资金用于永久补充流动资金金额为2,669.73万元。2026年上半年，公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，截至2026年6月30日尚未归还余额为3,951.57万元。公司募集资金余额为26,278.20万元（含扣除银行手续费后的累计利息收入2,528.24万元、累计取得的现金管理收益453.17万元以及募集资金暂时补充流动资金尚未归还部分）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融 资 项 目	证 券 上 市 日 期	承 诺 投 资 项 目 和 超 募 资 金 投	项 目 性 质	是 否 已 变 更 项 目 (含	募 集 资 金 承 诺 投 资	调 整 后 投 资 总	本 报 告 期 投 入	截 至 期 末 累 计 投 入	截 至 期 末 投 资 进 度 (3)=	项 目 达 到 预 定 可 使	本 报 告 期 实 现 的 效	截 止 报 告 期 末 累 计	是 否 达 到 预 计 效 益	项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变
------------------	----------------------------	--	------------------	---------------------------------------	--------------------------------------	----------------------------	----------------------------	--------------------------------------	--	--------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	--

名称		向		部分 变更)	总额	额(1)	金额	金额 (2)	(2)/(1)	用状 态日 期	益	实现 的效 益		化
承诺投资项目														
2022年非公开发行A股股票	2022年02月25日	200万头/年生猪屠宰及肉制品加工项目	生产建设	否	39,000	39,000	2,258.23	27,662.02	70.93%	2027年02月28日			不适用	否
	2022年02月25日	得利斯10万吨/年肉制品加工项目	生产建设	否	32,000	32,000	239.59	27,501.61	85.94%	2022年07月31日	419.43	2,951.73	否	否
	2022年02月25日	得利斯国内市场营销网络体系建设项目	运营管理	是	17,000	7,794.01	2.83	1,877.45	24.09%	2027年06月30日			不适用	否
	2022年02月25日	上海运营中心建设项目	运营管理	否		9,205.99	129.57	4,930.39	53.56%	2028年03月30日			不适用	否
	2022年02月25日	补充流动资金	补流	否	9,705.83	9,705.83		9,889.41	101.89%	2022年07月13日			不适用	否
承诺投资项目小计				--	97,705.83	97,705.83	2,630.22	71,860.88	--	--	419.43	2,951.73	--	--
超募资金投向														
不适用	2022年02月25日	不适用	否	否									否	否
合计				--	97,705.83	97,705.83	2,630.22	71,860.88	--	--	419.43	2,951.73	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		1、公司“200万头/年生猪屠宰及肉制品加工项目”分为肉制品加工和生猪屠宰两个部分，在实际建设过程中，公司严格按照募投项目设计指标规划建设，审慎规划募集资金的使用，实施过程中结合公司精益管理的工作规划，在生产设备选择、安装调试等环节秉持稳健、细致的原则，时间投入相对较长。同时，公司综合考虑市场环境以及经营发展规划等因素，在募投项目实施过程中相对谨慎，预计无法在计划的时间内完成建设。截至本报告期末，肉制品加工部分生产线已投产运营，生猪屠宰建设项目的主体、室内土建工程已基本施工完成，正在进行内部装饰、装修工作。 2、报告期内，“得利斯10万吨/年肉制品加工项目”受终端消费变化影响，产能释放未达预期。 3、“得利斯国内市场营销网络体系建设项目”立项时间较早，实施过程中消费环境发生变化，社区团购、直播电商以及即时配送移动互联网平台等新兴渠道当下对传统商超及线下门店等渠道造成冲击，项目建设规划与当前消费现状匹配度不高，区域市场差异增大，门店拓展业务受此影响速度放缓。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资		不适用												

金的情形	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为保证募投项目的顺利进行，在本次募集资金实际到位前，公司以自筹资金投入募投项目及支付发行相关费用共计 19,095.76 万元。2022 年 2 月 27 日，公司召开第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十四次会议，均审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，同意公司使用 19,095.76 万元募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对置换金额进行了审核，并出具了《山东得利斯食品股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（大华核字〔2022〕001515 号），保荐机构中信建投证券股份有限公司对上述事项无异议。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已置换预先投入自筹资金 18,943.31 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2026 年 4 月 27 日召开第六届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及公司全资子公司使用“得利斯国内市场营销网络体系建设项目”专户中部分闲置募集资金总计不超过人民币 4,000 万元（含本数）暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金共计 3,951.57 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司在保证募投项目“得利斯 10 万吨/年肉制品加工项目”建设质量的前提下，通过精益管理、费用控制、加强供应链管理、对接更多优质设备供应商进行比价等方式合理、有效对募投项目建设过程进行管控，合理降低了项目建设成本和相关费用，此外，在不影响募投项目开展和募集资金安全的前提下，公司将闲置募集资金以协定存款的方式存放取得了一定的利息收益，同时使用部分闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益，形成了一定募集资金节余。公司于 2024 年 8 月 29 日召开第六届董事会第八次会议和第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司将非公开发行股票募投项目“得利斯 10 万吨/年肉制品加工项目”结项并转出 2,669.73 万元节余募集资金用于永久补充公司流动资金。保荐机构中信建投证券股份有限公司对部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金事项无异议。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金进行现金管理、存放于募集资金专项账户以及暂时补充流动资金等。截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额合计 26,278.2 万元，其中募集资金专户余额 21,314.74 万元，理财专户余额 1,011.89 万元，闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 3,951.57 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已及时、真实、准确、完整的披露了募集资金使用相关信息，不存在募集资金存放、使用、管理及披露违规情形。

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
吉林得利斯	子公司	生猪屠宰、肉制品精深加工	38611.69 万元	545,902,59 9.27	115,622,69 3.88	155,190,60 2.53	- 2,534,444.0 1	- 2,531,621.6 1
同得利	子公司	生猪屠宰	5018.62584 万元	1,883,990,2 56.94	743,255,88 0.51	432,358,45 3.72	17,353,705. 45	17,503,407. 61
北京得利斯	子公司	肉制品精深加工	5000 万元	327,224,74 9.76	- 198,967,70 0.40	22,070,370. 31	- 2,361,352.8 1	- 1,755,227.5 3
宾得利	子公司	肉制品精深加工及预制菜加工	5000 万元	161,082,63 5.92	35,963,284. 05	50,050,276. 81	- 2,399,612.0 5	- 1,798,665.4 0
江西得利斯	子公司	肉制品精深加工及预制菜加工	5000 万元	57,937,486. 81	- 1,433,743.4 4	18,120,403. 21	- 4,637,445.3 4	- 4,393,298.2 1
陕西得利斯	子公司	食品经营及销售	5000 万元	373,886,48 5.17	35,181,595. 40	26,656,897. 31	- 11,093,640. 91	- 9,504,662.1 2
三原得利斯	子公司	肉制品精深加工及预制菜加工	500 万元	118,584,04 7.54	- 4,147,115.4 2	25,790,971. 08	2,507,806.4 1	2,131,635.4 5
百夫沃德	子公司	贸易	500 万元	928,564,10 8.63	4,016,661.7 1	434,772,89 5.56	12,016,279. 22	9,022,903.6 3
同路热电	子公司	电力蒸汽	200 万元	386,379,44 4.91	76,788,074. 61	28,681,926. 22	659,734.54	495,398.43

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东怡得利贸易有限公司	投资设立	影响净利润 0.00 万元
济南尚鲜汇商业管理有限公司	投资设立	影响净利润-10.68 万元
济南得利斯商贸有限公司	受让股权	影响净利润 0.00 万元

主要控股参股公司情况说明

- 1、报告期内全资子公司吉林得利斯实现净利润-253.16 万元，较上年同期减少 1,339.25 万元，主要系报告期内吉林得利斯屠宰业务原材料生猪的跨区域采购成本增加、受市场环境因素影响产能未充分释放和新建产能的成本费用摊销所致。
- 2、报告期内全资子公司同得利实现净利润 1,750.34 万元，较上年同期增加 382.77 万元，主要系报告期内同得利充分释放产能，屠宰量增加；同时积极推动业务链条向下游延伸，将屠宰业务由简单分割向精细化加工升级，提升产品附加值，带动毛利率提升。

- 3、报告期内全资子公司北京得利斯实现净利润-175.52 万元，较上年同期亏损减少 277.83 万元，主要系报告期内北京得利斯优化产品结构，自产产品增多且与商超谈判降费，阶段性改善盈利能力。
- 4、报告期内子公司宾得利实现净利润-179.87 万元，较上年同期减少 273.61 万元，主要系报告期内受主要原材料牛肉的采购成本提高，挤压毛利率水平。
- 5、报告期内全资子公司江西得利斯实现净利润-439.33 万元，较上年同期减少 135.58 万元，主要原因为报告期内江西得利斯处于产能爬坡期，虽营收较去年增加 1352.48 万元，但规模效应未完全释放，故导致出现营收增加净利润降低的情况。随着客户开发、渠道构建取得初步成效，订单持续落地，预计江西得利斯盈利能力将实现有效改善。
- 6、为增强全资子公司陕西得利斯与三原得利斯的业务协同，公司对二者业务进行整合，分别由陕西得利斯、三原得利斯专注经营肉制品销售、肉制品精深加工业务板块。报告期内，陕西得利斯实现净利润-950.47 万元，较上年同期减少 665.66 万元；三原得利斯实现净利润 213.16 万元，较上年同期增长 672.27 万元，实现扭亏为盈。整体来看，实现净利润-737.30 万元，较上年同期亏损减少 6.61 万元。
- 7、报告期内子公司百夫沃德实现净利润 902.29 万元，较上年同期减少 399.20 万元，主要系报告期内受牛肉贸易行情持续上涨影响，相关采购成本提升，牛肉贸易类产品毛利空间压缩，同时公司根据市场行情，适时控制产品销量所致。
- 8、报告期内全资子公司同路热电实现净利润 49.54 万元，较上年同期增加 12.52 万元，主要系报告期内煤炭成本降低，盈利增加所致。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动的风险

生猪以及猪肉、牛肉、鸡肉等是公司的主要原材料。该部分原材料市场供应受到诸多因素影响，市场的供求关系直接影响产品的销售价格，其价格的波动对公司产生重大影响。

公司通过与主要供应商建立战略合作，加强采购计划管理，完善原材料价格预测机制，实施相应对策锁定价格或毛利水平；同时通过改善生产工艺、优化产品设计、提升管理效率、改善存货结构等方面，降低原材料价格波动带来的风险，实现利润最大化。

2、产品质量和食品安全风险

质量安全问题，是影响企业声誉、经营的重要课题。公司始终将质量安全放在最重要位置，不断加强质量管理，严把产品原料安全，提高原材料检验检测力度，优化生产流程，完善、健全食品安全质量控制体系，实现对采购、研发、生产、销售各环节的食品安全保障，保证产品品质。

针对生猪行业风险，得利斯集团通过畜牧科技平台，进一步扩大“公司+农户”的生猪育肥模式，加速扩繁良种猪，保障食品安全，通过在规定动物疫病区建立备案猪场与合作猪场的方式，带动农户发展标准化规模生产，加强疫病防控，有效帮助公司增强对猪肉原材料品质的控制。

3、应收账款风险

公司应收账款的客户分布较为集中且主要为 B 端客户及商超，应收账款周转率较低。

为解决应收账款问题，公司将加强对应收账款的管理和监控，建立客户信用评估体系，针对不同信用等级给予不同账期，及时催收，尤其是加强对账期较长的应收账款的催收和清理工作；同时，加大应收账款责任实施力度，落实责任人，将应收账款回收纳入业绩考核。加强对各子公司、各事业部应收账款的风险评估，逐步降低应收账款发生坏账损失风险，必要时采取法律手段进行催收。

4、人才队伍建设风险

随着公司经营规模进一步扩张，对优秀专业人才的需求不断增加。公司一方面注重专业人才的引进，另一方面加大公司内部的人才培养力度，建立了长效培训机制，从外部招聘和内部培养双重渠道来保证公司发展的用人需求。同时，不断完善公司薪酬和考核激励体系，合理运用股权激励吸引并留住优秀人才。通过加强企业文化建设，优化资源配置，加快技术升级，加强项目成本管理，提高投入产出效益。

5、投资项目风险

虽然公司已就投资项目进行了充分的市场调研和审慎评估，但项目在实施过程中仍可能存在不确定性因素。实际生产经营过程中可能会因市场供求变化、产业政策调整等导致投资项目所产生的效益与公司的预测产生差异。公司将及时根据外部的环境变化安排资金投入进度与建设节奏，对项目建设进度进行科学控制，加大产品研发力度，积极推进与重要客户的深度合作，拓展营销渠道，为项目实施后产能释放提供市场保障，力求效益最大化。

6、国际化经营风险

公司正加快全球化布局，积极拓展欧洲、东南亚、非洲等海外市场。国际化经营面临所在国政治经济环境、法律法规、贸易政策、汇率波动、文化差异等多重不确定性，同时国际市场竞争激烈，本地化运营难度较高，可能对公司海外业务拓展及经营业绩产生不利影响。

公司将深入研究目标市场政策法规与消费习惯，采取稳健进取的拓展策略，优先选择政治经济环境稳定、市场潜力大的区域进行布局。逐步推进本地化产品开发与运营团队建设，与当地合作伙伴建立互利共赢的合作关系，有效规避政策与经营风险。同时，加强汇率风险管理，合理运用金融工具降低汇率波动影响。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑思敏	总经理	聘任	2026 年 05 月 18 日	换届
于功勋	董事	被选举	2026 年 05 月 18 日	换届
刘鹏	董事	被选举	2026 年 05 月 18 日	换届
徐勇	副董事长	任期满离任	2026 年 05 月 18 日	换届
于瑞波	总经理	任期满离任	2026 年 05 月 18 日	换届
柴瑞芳	董事	任免	2026 年 05 月 18 日	换届
李付宪	副总经理	任期满离任	2026 年 05 月 18 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山东同得利食品有限公司	企业环境信息依法披露系统 http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
2	诸城市同路热电有限公司	企业环境信息依法披露系统 http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
3	吉林得利斯食品有限公司	企业环境信息依法披露系统 http://36.135.7.198:9015/index#menu%202063

五、社会责任情况

公司始终坚持“制欲感恩”的生存理念，积极为全体员工创造美好生活，在推动公司健康发展的同时，积极履行社会责任，坚持做到经济效益、社会发展与环境保护并重，和谐发展。公司坚持弘扬正气，合法诚信经营，依法纳税，诚信

对待供应商、客户，与其建立了长期、稳定合作共赢关系，同时积极参与扶贫、助学、救灾等社会公益慈善事业，履行企业社会责任。

（一）股东权益保护

公司建立健全上市公司股东权益保护的内外监督体系，积极维护股东收益权、知情权和参与决策权，不断完善公司治理，保障公司及股东权益不受侵害。同时，公司通过网上路演、投资者电话、投资者关系互动平台、实地调研、电子邮箱等多种方式与投资者进行交流，提高公司整体透明度和诚信度。

（二）员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，与员工签订《劳动合同》，倡导平等用工政策，建立较为完善的考核体系，通过绩效考核和股权激励相结合的薪酬激励机制，将企业发展目标与个人目标有机统一，充分激发员工积极性和创造性，促进公司战略目标达成。发放节日福利、生日蛋糕，安排员工体检、健康讲座、趣味运动会等活动，营造公司尊重、信任、开放的工作氛围。公司建立企业关爱基金，通过“慈心一日捐”、各类慰问活动对困难员工进行帮扶慰问，积极解决员工工作和生活中的问题和困难，提升企业凝聚力和向心力。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司重视与供应商和客户的双赢关系，一直遵循自愿、平等、互利的原则，不断完善采购和客户服务流程，以公平透明的采购流程、快速全面的服务体系，全力以赴服务供应商和客户。推动双方积极防范采购、销售过程中暗箱操作、商业贿赂和不正当交易的情形，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

（四）环境及生态保护

公司始终秉持可持续发展理念，不断加大环保投入，确保环保设施高效运行和达标排放。积极落实节能减排活动，践行“绿色办公”理念，健全环境管理相关内部制度，装配自动在线监测装置，配备先进除尘装备系统，不断改进工艺，完善设施，实现污水、废气、粉尘、噪声的达标排放，努力实现公司发展与生态环境保护的和谐统一。

（五）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴

公司在发展中坚持立足农村，坚持农业产业化发展方向，通过聚焦主业、科技引领、融合发展、管理创新等方法，努力做大做强企业规模，不断加快发展步伐，夯实产业基础，加强对三农的带动能力。

未来公司将一如既往立足农村、回报农民，积极响应上级党委政府号召，紧跟新时代发展步伐，融合人民日益增长的美好生活需要所创造的更好的市场前景，加快推进实施乡村振兴战略，促进形成以点带面、“三产”融合、集群发展的产业发展模式，努力建设更好的产业兴旺基础，积极承担作为农字号龙头企业的责任，努力开创农业产业化经营新局面，在乡村振兴中走在前列，不断为建设新时代社会主义新农村贡献力量。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	(1) 公司第一大股东诸城同路人投资有限公司 (2) 公司实际控制人郑和平先生 (3) 公司前任总经理于瑞波先生	首次公开发行所作承诺	(1) 公司第一大股东诸城同路人投资承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由本公司回购所持有的公司股份。已履行完毕。(2) 公司实际控制人郑和平先生承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持诸城同路人投资有限公司和庞海控股有限公司的股权，也不由该两公司回购其所持股权；不转让或者委托他人管理其间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其间接持有的股份。在其任职期间，每年转让其所持诸城同路人投资有限公司和庞海控股有限公司的股权分别不超过其所持该两公司股权的 25%，每年转让其间接持有的股份不超过其间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持诸城同路人投资有限公司和庞海控股有限公司的股权及其间接持有的发行人股份。(3) 前任总经理于瑞波先生承诺：在其任职期间，每年转让其持有诸城同路人投资有限公司的股权不超过其所持该公司股权的 25%，每年转让其间接持有的股份不超过其间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持诸城同路人投资有限公司的股权及其间接持有的发行人股份。	2008 年 03 月 19 日	长期	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	诸城同路人投资有限公司	其他承诺	基于对公司未来业绩持续、健康发展以及同路人投资对公司管理团队的信心，并对公司股票长期投资价值的认同，为维护市场稳定，同路人投资倡议：在坚持自愿、合规的前提下，鼓励得利斯及全资子公司、控股子公司全体员工积极买入公司股票（股票简称：得利斯；股票代码：002330）。同路人投资承诺，按照本倡议的实施细则，凡于 2018 年 4 月 10 日至 2019 年 4 月 9 日期间净买入得利斯股票，且连续持有 12 个月以上并在职的员工，若因在前述时间内增持得利斯股票（增持股票数经理级及以上人员每人不高于 5 万股，经理级以下人员每人不高于 1 万股）产生的损失，同路人投资将以自有或自筹资金予以补偿，若有股票增值收益则归员工个人所有，由此产生的税费由员工个人承担。	2018 年 04 月 10 日	长期	严格履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
公司作为原告未达到重大 诉讼(仲裁)标准的事项汇总	696.76	否	部分在诉讼 阶段, 部分 案件在执行 阶段	部分案件已立 案, 未审理完 毕	案件正在执行 阶段		
公司作为被告未达到重大 诉讼(仲裁)标准的事项汇总	156.95	否	案件仍在诉 讼阶段	尚未审理完毕	案件尚未结案		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
山东得利斯农业科技股份有限公司	受同一实际控制人控制	采购产品	采购食用油等	市场定价	13.75 元/kg	255.14	27.08%	1,000	否	电汇	13.75 元/kg	2025 年 12 月 20 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2025-068《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》
山东得利斯生物科技有限公司	受同一实际控制人控制	采购产品	采购酱菜类	市场定价	21.94 元/kg	159.79	100.00%	500	否	电汇	21.94 元/kg		
得利斯集团及附属单位	受同一实际控制人控制	采购产品	采购保健品、服装、白酒等	市场定价	-	67.6	70.59%	400	否	电汇	-		
得利斯集团及附属单位	受同一实际控制人控制	服务类	提供检测、车辆、租赁等服务	市场定价	-	475.82	47.05%	2,000	否	电汇	-		
得利斯集团及附属单位	受同一实际控制人控制	服务类	提供建筑装饰劳务	市场定价	-	7.67	0.38%	200	否	电汇	-		
得利斯集团及附属单位	受同一实际控制人控制	采购生猪	采购生猪	市场定价	19.49 元/kg	5.4	0.04%	10,000	否	电汇	19.49 元/kg		
同路人投资、得利斯集团及附属单位	受同一实际控制人控制	销售产品	销售肉制品	市场定价	25.27 元/kg	1,195.02	0.92%	9,000	否	电汇	25.27 元/kg		
得利斯集团及附属单位	受同一实际控制人控制	销售产品	销售包装物	市场定价	-	27.46	4.14%	150	否	电汇	-		
得利斯集团及附属单位	受同一实际控制人控制	服务类	提供维修劳务、餐饮、租赁等服务	市场定价	-	0.28	0.13%	100	否	电汇	-		
得利斯集团及附属单位	受同一实际控制人控制	销售产品	销售蒸汽	市场定价	238.53 元/吨	535.93	21.19%	3,000	否	电汇	238.53 元/吨		
合计				--	--	2,730.11	--	26,350	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	本期发生的日常关联交易金额在年度预计范围内。公司与关联方日常关联交易的发生基于实际市场需求和业务发展需要，较难实现准确预计。公司在进行年度日常关联交易预计时，主要从各项关联交易相关业务供求关系等方面考虑，按照可能发生的关联交易金额上限预计，因此与实际发生存在一定的差异。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

1.报告期内，本公司租赁位于北京市朝阳区北四环中路 27 号 8 单元 20 楼的房屋，租赁费用 3,566,524.5 元/年，租期 5 年，租赁到期日 2027 年 4 月 30 日。

2.报告期内，本公司租赁位于山东省诸城市昌城镇向阳街 801 号海德花园小区 2 号楼一单元 101、201、301、401、501、601 房屋，含税租赁费 12 万元/年，租期 5 年，租赁合同到期日 2029 年 4 月 30 日。

3.报告期内，本公司租赁位于济南市历下区书昌街 656 号 6 号楼一层直营门店、四层办公区，一层直营门店租赁期为 2026 年 2 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日，含税总金额为 595,413.00 元；四层办公区租赁期为 2026 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日，含税总金额为 2,805,777.33 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒适用 ☐不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
东顺天缘（北京）企业管理咨询有限公司	得利斯	建筑物及附属设施		2022 年 05 月 01 日	2027 年 04 月 30 日	-164.42	租赁合同	影响利润总额-164.42 万元	是	关联方

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
咸阳得利斯	2021 年 11 月 15 日	20,000	2021 年 12 月 20 日	4,692.05	连带责任担保		无	7 年	否	否
咸阳得利斯	2026 年 04 月 24 日	6,000								

北京得利斯	2026 年 04 月 24 日	3,000	2025 年 12 月 16 日	1,000	连带责任担保		无	1 年	否	否
同得利	2026 年 04 月 24 日	5,000								
同路热电	2026 年 04 月 24 日	1,000								
彩印公司	2026 年 04 月 24 日	1,000								
宾得利	2026 年 04 月 24 日	4,000	2026 年 04 月 30 日	1,366	连带责任担保		无	1 年	否	否
吉林得利斯	2026 年 04 月 24 日	10,000	2026 年 06 月 04 日	4,000	连带责任担保		无	1 年	否	否
百夫沃德	2026 年 04 月 24 日	15,000	2026 年 06 月 26 日	2,038	连带责任担保		无	0.5 年	否	否
陕西得利斯	2026 年 04 月 24 日	3,000	2026 年 06 月 25 日	1,000	连带责任担保		无	0.5 年	否	否
			2026 年 06 月 26 日	1,000	连带责任担保		无	0.5 年	否	否
三原得利斯	2026 年 04 月 24 日	1,000								
吉林得利斯	2025 年 04 月 16 日	10,000	2025 年 06 月 06 日	3,000	连带责任担保		无	1 年	是	否
			2025 年 06 月 12 日	1,900	连带责任担保		无	1 年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		49,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				9,404			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		69,000	报告期末对子公司担保余额合计（B4）				15,096.05			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
咸阳得利斯	2021 年 12 月 03 日	0	2021 年 12 月 20 日	4,692.05	质押	陕西得利斯持有的咸阳得利斯股权	无	7 年	否	否
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		49,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				9,404			
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		69,000	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）				15,096.05			
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例							6.58%			
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）							0			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）							10,404			
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）							0			
上述三项担保金额合计（D+E+F）							10,404			
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）							不适用			
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）							不适用			

采用复合方式担保的具体情况说明

咸阳得利斯因咸阳“200 万头/年生猪屠宰及肉制品加工项目”建设需要，向北京银行股份有限公司西安分行（以下简称“北京银行西安分行”）申请 20,000 万元中长期项目贷款，贷款期限为 7 年，公司为其提供连带责任保证担保，并由咸阳得利斯以项目土地及其上在建工程抵押担保。根据北京银行西安分行要求，追加陕西得利斯持有的咸阳得利斯股权为前述项目贷款提供质押担保。公司合并报表范围内为咸阳得利斯该笔项目贷款所承担担保责任以其 20,000 万元贷款额度为限。截至报告期末，该笔贷款余额为 4,692.05 万元。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	低风险	1,011.89	0
银行理财产品	低风险	0	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 30 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台 线上交流	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”(http://rs.p5w.net)参与公司 2025 年度业绩说明会的全体投资者	公司经营情况、业务进展、产品创新、未来战略规划情况等。公司未提供资料。	《002330 得利斯投资者关系管理信息 20260430》
2026 年 5 月 15 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台 线上交流	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”(http://rs.p5w.net)参与公司 2026 年山东辖区上市公司投资者网上集体接待日的全体投资者	公司经营情况、业务进展、产品创新、未来战略规划情况等。公司未提供资料。	《002330 得利斯投资者关系管理信息 20260515》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

（一）对外提供财务资助事项

2025 年 2 月 14 日，公司召开第六届董事会第十三次会议、第六届监事会第十次会议审议通过了《关于对外提供财务资助的议案》，同意公司向诸城龙乡水务集团有限公司提供不超过 6,000 万元借款，诸城市龙城建设投资集团有限公司为诸城龙乡水务集团有限公司本次借款提供连带责任保证担保，具体内容详见公司 2025 年 2 月 15 日于巨潮资讯网披露的《山东得利斯食品股份有限公司关于对外提供财务资助的公告》（公告编号：2025-009）。本报告期内，上述财务资助已按照协议履行完毕，未出现逾期情况。

2026 年 1 月 16 日，公司召开第六届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于对外提供财务资助的议案》，同意公司向诸城国汇建设有限公司提供不超过 6,000 万元借款，诸城市财金资产管理有限公司为诸城国汇建设有限公司本次借款提供连带责任保证担保，具体内容详见公司 2026 年 1 月 17 日于巨潮资讯网披露的《山东得利斯食品股份有限公司关于对外提供财务资助的公告》（公告编号：2026-005）。

（二）报告期内总经理办公会审议事项

1、2026 年 1 月 16 日审议事项

为充分发挥各方资源优势，会议同意与自然人肖怀蕾、李萍、郑宇（以下简称“合资方”）共同出资设立山东怡得利贸易有限公司，共同拓展市场，实现得利斯品牌影响力、产品销量双跃升。怡得利贸易注册资本为人民币 500 万元，其中，公司认缴出资人民币 255 万元，持股比例为 51%，肖怀蕾认缴出资人民币 125 万元，持股比例为 25%；李萍认缴出资人民币 60 万元，持股比例为 12%；郑宇认缴出资人民币 60 万元，持股比例为 12%。同股同权同利同责。怡得利贸易经营范围为：“一般项目：食品销售；肉类制品、禽蛋制品、水产品、冷冻冷藏食品的批发与零售；食品进出口；冷链仓储服务（不含危险品）；食品技术开发；普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，具体内容以市场监督管理部门登记、备案为准。本次合资双方以货币资金缴付出资，由双方根据《合资协议》及怡得利贸易《公司章程》在规定期限内完成实缴。同时授权公司管理层与合资方签署合资协议，约定、办理合资公司筹备、人员安排、经营管理等具体事宜。

为满足公司销售渠道拓展需要，会议同意由下属子公司山东尚鲜汇投资有限公司全资设立济南尚鲜汇商业管理有限公司。济南尚鲜汇注册资本为人民币 200 万元，经营范围如下：“一般项目：商业综合体管理服务；餐饮管理；日用品销售；企业管理咨询；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食品添加剂销售；以自有资金从事投资活动；鲜肉批发；鲜肉零售；饲料添加剂销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品销售；食品互联网销售；酒类经营；食品添加剂生产；道路货物运输（不含危险货物）；餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）”，具体内容以市场监督管理部门登记、备案为准。会议授权公司管理层办理济南尚鲜汇设立等具体事宜。

根据公司最新组织人员安排，同意将陕西基地相关运营主体（陕西得利斯食品有限公司、陕西京酱世家食品有限公司、咸阳得利斯食品有限公司、三原得利斯食品有限公司等）法定代表人变更为秦继为；将江西基地相关运营主体（江西得利斯食品有限公司等）法定代表人变更为钱少伟；将北京基地相关运营主体（北京得利斯食品有限公司、北京佳得利食品有限公司等）法定代表人变更为王少锋，同步办理工商变更事宜。

为推进公司上海运营中心实现规划职能，会议同意公司全资子公司上海得利斯食品发展有限公司经营范围增加“许可项目：食品销售”，具体内容以市场监督管理部门登记、备案为准，并授权公司管理层办理工商变更等具体事宜。

2、2026 年 2 月 5 日审议事项

为整合双方优势，满足公司业务发展需要，会议同意公司及全资子公司上海得利斯食品发展有限公司与上海三佑启晟企业管理有限责任公司合资设立得利斯（上海）食品销售有限公司。合资公司注册资本为人民币 1,000 万元，其中，上海三佑认缴出资人民币 650 万元，持股比例为 65%，公司认缴出资人民币 340 万元，持股比例为 34%，上海得利斯认缴出资人民币 10 万元，持股比例为 1%。合资公司经营范围为：“一般项目：信息系统集成服务；数据处理服务；信息技术咨询服务；大数据服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络与信息安全软件开发；互联网数据服务；数字技术服务；计算机系统服务；工业互联网数据服务；商业、饮食、服务专用设备销售；外卖递送服务；企业管理咨询；企业形象策划；餐饮管理；市场营销策划；会议及展览服务；市场调查（不含涉外调查）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；厨具卫具及日用杂品批发；电子专用设备销售；电子产品销售；机械设备研发；机械设备销售；机械设备租赁；体育用品及器材零售；文化用品设备出租；办公用品销售；日用品批发；日用品销售；服装服饰批发；保健食品（预包装）销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；以自有资金从事投资活动；融资咨询服务；社会经济咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：互联网信息服务；食品销售；餐饮服务；食品互联网销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）”，具体内容以市场监督管理部门登记、备案为准。公司授权管理层与上海三佑签署相关协议，约定合资公司筹备、人员安排、经营管理等具体事宜。

3、2026 年 3 月 20 日审议事项

为强化对公司下属子公司的控制力，提高公司运营能力，会议同意公司向北京合齐利食品有限公司购买其所持公司控股子公司山东合齐利餐饮管理有限公司全部 40%股权，股权转让总对价确定为 300,000 元（人民币叁拾万元整）。本次股权转让事项完成后，合齐利将成为公司全资子公司。会议授权公司管理层与北京合齐利食品有限公司就本次股权转让事项签署协议以约定具体内容，公司管理层将依法履行股权变更手续。

4、2026 年 4 月 3 日审议事项

为保证公司经营规划顺利实施，会议同意公司对全资子公司山东密州宴餐饮管理有限公司增资 200 万元，增资完成后其注册资本变更至 500 万元；将其董事变更为郑利波，不再设监事职务。

为保证公司业务规划顺利推进，会议同意公司以不高于一万元购买上海德利斯供应链有限公司对应认缴注册资本 70 万的 35% 股权，并更名为上海翼得利生物科技有限公司（以下简称“翼得利”）。本次转让前翼得利由丁焱认缴出资 200 万元，本次转让后翼得利股权结构变更为寅生认缴出资 120 万元、陈虎认缴出资 10 万元，公司认缴出资 70 万元。会议同意山东尚鲜汇投资有限公司向山东得利斯畜牧科技有限公司以 0 元购买济南得利斯商贸有限公司 100% 股权暨关联交易事项，股权转让完成后山东尚鲜汇投资有限公司认缴出资 50 万元，本次交易为关联交易，不存在损害公司及公司股东，特别是中小股东利益的情形，亦不存在向关联方输送利益的情形。

依据公司治理结构优化及组织架构调整方案，会议同意公司全资子公司山东得利斯彩印有限公司法定代表人变更为韩明伟并同步变更董事为韩明伟，不再设监事职务。

会议同意公司全资子公司诸城市同路热电有限公司住所更至山东省潍坊市诸城市昌城镇昌城大道 5639 号，不再设监事职务。

会议同意公司全资子公司山东尚鲜汇投资有限公司住所变更至山东省潍坊市诸城市昌城镇得利斯大道 1387 号-11，不再设监事职务。

会议同意公司全资子公司潍坊得利斯食品工业有限公司经营范围增加：“货物进出口；进出口代理”项目。

会议同意公司全资子公司山东合齐利餐饮管理有限公司住所暂时调整为山东省济南市历下区书昌街 656 号金玺广场 6 号楼 101，后根据实际住所进行调整，法人变更至刘福文并同步变更董事为刘福文。

会议同意公司控股子公司吉林得利斯食品有限公司不再设监事职务。

会议同意公司控股子公司山东宾得利食品有限公司住所变更为山东省潍坊市诸城市昌城镇工业园北路 801 号，法定代表人变更至陈增刚并同步变更董事为陈增刚，经营范围增加：“食用农产品初加工、食用农产品批发；食用农产品零售”项目。

会议同意公司全资子公司山东帕珞斯食品有限公司不再设监事职务，住所变更至山东省潍坊市诸城市昌城镇工业园北路 800 号西车间。

会议同意公司全资子公司山东海得利供应链管理有限公司经营范围增加：“农副产品销售、鲜肉零售、新鲜水果零售、新鲜蔬菜零售”。

会议授权公司相关经营管理层办理相关工商变更登记等事宜，最终工商信息以工商管理部门登记备案内容为准。

5、2026 年 5 月 18 日审议事项

为优化公司治理结构，提高内部决策效率，强化对下属子公司的控制力，会议同意公司向自然人徐金波购买其所持公司控股子公司吉林得利斯全部 0.51798%股份，对应认缴出资额人民币 200 万元。本次股权转让总对价确定为 90 万元（含税，人民币玖拾万元整），本次股权转让事项完成后，公司合并报表范围未发生变更，吉林得利斯仍为公司控股子公司，本次股权转让前后情况如下：

吉林得利斯股东名称	本次变更前		本次变更后	
	认缴出资额 (万元)	持股比例	认缴出资额 (万元)	持股比例
山东得利斯食品股份有限公司	37,611.69	97.41011%	37,811.69	97.92809%
刘进华	800	2.07191%	800	2.07191%
徐金波	200	0.51798%	0	0

会议授权公司管理层与自然人徐金波就本次股权转让事项签署协议以约定具体内容，公司管理层将依法履行股权变更手续。

6、2026 年 6 月 24 日审议事项

依据公司上海运营中心建设项目的建设规划以及运营实际需求，会议同意全资子公司上海得利斯以市场价格向山东德风建设有限公司购买其名下初次登记日期为 2025 年 4 月的进口沃尔沃 XC90 车辆，转让总价确认为人民币 38 万元整。本次交易为关联交易，车辆转让对价合理公允，符合公司及股东的整体利益。不存在损害公司及公司股东，特别是中小股东利益的情形，亦不存在向关联方输送利益的情形。会议授权公司管理层与山东德风建设有限公司就本次车辆转让事项签署协议以约定具体内容，公司管理层将依法履行车辆所有权变更手续。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	166,100	0.03%				94,850	94,850	260,950	0.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	166,100	0.03%				94,850	94,850	260,950	0.04%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	166,100	0.03%				94,850	94,850	260,950	0.04%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	635,149,190	99.97%				-94,850	-94,850	635,054,340	99.96%
1、人民币普通股	635,149,190	99.97%				-94,850	-94,850	635,054,340	99.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	635,315,290	100.00%				0	0	635,315,290	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，因公司董事会换届导致的人员变动以及前期由审计委员会承接监事会职权事项，根据股份管理相关规定，相关人员所持对应股份被锁定。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郑乾坤	20,000	5,000	0	15,000	高管锁定股	按高管股份管理相关规定解除限售。
郑镇峰	30,000		91,500	121,500	高管锁定股	按高管股份管理相关规定解除限售。
于瑞波	25,050		8,350	33,400	高管锁定股	按高管股份管理相关规定解除限售。
合计	75,050	5,000	99,850	169,900	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		33,950		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
诸城同路人投资有限公司	境内非国有法人	24.40%	155,024,041	0	0	155,024,041	质押	36,200,000
庞海控股有限公司	境外法人	16.57%	105,280,000	0	0	105,280,000	不适用	0
山东桑莎制衣集团有限公司	境内非国有法人	4.81%	30,527,100	0	0	30,527,100	不适用	0
新疆中泰农业发展有限责任公司	国有法人	1.00%	6,345,000	0	0	6,345,000	不适用	0
陈乃刚	境内自然人	0.61%	3,886,900	35,100	0	3,886,900	不适用	0
中国民生银行股份有限公司-金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.54%	3,446,400	2,246,400	0	3,446,400	不适用	0
中国建设银行股份有限公司-诺安多策略混合型证券投资基金	其他	0.42%	2,637,500	2,637,500	0	2,637,500	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.37%	2,341,924	1,854,226	0	2,341,924	不适用	0
张民	境内自然人	0.36%	2,316,800	0	0	2,316,800	不适用	0
J.P. Morgan Securities PLC-自有资金	境外法人	0.26%	1,680,894	1,447,763	0	1,680,894	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	郑和平先生持有诸城同路人投资有限公司 90.28%、庞海控股有限公司 100%的股权，两公司属同一控制人控制。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	公司回购专用证券账户未在“持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）”“前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）”列示。截至报告期末，公司回购专用证券账户合计持有公司股份 8,000,000 股，占公司报告期末股份总数的 1.26%。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
诸城同路人投资有限公司	155,024,041	人民币普通股	155,024,041
庞海控股有限公司	105,280,000	人民币普通股	105,280,000
山东桑莎制衣集团有限公司	30,527,100	人民币普通股	30,527,100
新疆中泰农业发展有限责任公司	6,345,000	人民币普通股	6,345,000
陈乃刚	3,886,900	人民币普通股	3,886,900
中国民生银行股份有限公司－金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	3,446,400	人民币普通股	3,446,400
中国建设银行股份有限公司－诺安多策略混合型证券投资基金	2,637,500	人民币普通股	2,637,500
高盛公司有限责任公司	2,341,924	人民币普通股	2,341,924
张民	2,316,800	人民币普通股	2,316,800
J.P. Morgan Securities PLC－自有资金	1,680,894	人民币普通股	1,680,894
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、诸城同路人投资有限公司、庞海控股有限公司属同一实际控制人控制下的企业。 2、除以上股东关联关系外，未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东得利斯食品股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	406,573,156.17	622,934,589.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,955,842.87	80,836,915.00
衍生金融资产		
应收票据		200,000.00
应收账款	197,052,385.48	197,857,989.46
应收款项融资		
预付款项	420,608,938.71	229,042,049.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	83,072,791.21	103,094,432.13
其中：应收利息	300,000.00	920,000.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	605,229,367.61	297,033,125.33
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	185,510,356.15	317,716,603.29
流动资产合计	1,909,002,838.20	1,848,715,704.30

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,024,656.66	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	73,248,621.70	74,402,668.00
固定资产	1,311,667,339.82	1,279,188,840.75
在建工程	83,232,990.90	138,405,514.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,733,658.03	5,710,948.72
无形资产	209,652,973.29	212,820,560.53
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,686,122.15	5,080,625.26
递延所得税资产	22,008,344.85	12,945,759.09
其他非流动资产	81,957,919.11	62,012,720.97
非流动资产合计	1,796,212,626.51	1,790,567,637.36
资产总计	3,705,215,464.71	3,639,283,341.66
流动负债：		
短期借款	533,660,000.00	559,304,166.66
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	75,595,000.00	65,000,000.00
应付账款	167,949,615.30	181,763,855.74
预收款项		
合同负债	347,201,935.68	162,091,067.57
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,268,779.98	24,586,496.63
应交税费	4,202,342.15	11,405,434.86
其他应付款	103,721,822.60	104,215,567.58
其中：应付利息		

应付股利	947,282.47	947,282.47
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,104,976.70	128,975,423.56
其他流动负债	33,195,081.72	16,657,422.23
流动负债合计	1,319,899,554.13	1,253,999,434.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	56,688,855.99	65,336,741.83
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,038,658.28	966,835.45
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	32,558,791.06	33,719,518.26
递延所得税负债	879,350.77	879,350.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	92,165,656.10	100,902,446.31
负债合计	1,412,065,210.23	1,354,901,881.14
所有者权益：		
股本	635,315,290.00	635,315,290.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,342,188,647.54	1,343,082,807.21
减：库存股	35,013,591.00	35,013,591.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,474,703.54	47,474,703.54
一般风险准备		
未分配利润	304,705,023.18	299,079,376.56
归属于母公司所有者权益合计	2,294,670,073.26	2,289,938,586.31
少数股东权益	-1,519,818.78	-5,557,125.79
所有者权益合计	2,293,150,254.48	2,284,381,460.52
负债和所有者权益总计	3,705,215,464.71	3,639,283,341.66

法定代表人：郑思敏 主管会计工作负责人：柴瑞芳 会计机构负责人：袁丽丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	287,559,950.36	504,568,161.49

交易性金融资产	10,118,927.87	80,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		200,000.00
应收账款	222,990,719.53	184,287,110.25
应收款项融资		
预付款项	1,243,944,219.46	870,029,334.95
其他应收款	231,908,761.44	373,441,009.27
其中：应收利息	300,000.00	920,000.00
应收股利		
存货	84,080,395.31	70,779,305.55
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,080,602,973.97	2,083,304,921.51
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	792,217,676.50	789,993,019.84
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	73,248,621.70	74,402,668.00
固定资产	707,950,729.35	706,356,762.99
在建工程	7,976,960.96	17,636,627.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,510,974.72	5,426,222.44
无形资产	90,988,943.63	92,557,006.51
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,044,196.14	3,527,800.15
递延所得税资产	13,093,745.97	3,499,140.22
其他非流动资产	11,696,855.23	10,242,495.80
非流动资产合计	1,706,728,704.20	1,703,641,743.72
资产总计	3,787,331,678.17	3,786,946,665.23
流动负债：		
短期借款	450,000,000.00	500,304,166.66
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	132,495,006.03	136,063,666.46
预收款项		
合同负债	71,335,209.69	38,523,496.92
应付职工薪酬	8,289,038.24	6,905,055.61
应交税费	1,407,430.19	3,449,818.52
其他应付款	883,621,086.64	765,808,651.41
其中：应付利息		
应付股利	947,282.47	947,282.47
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,364,381.53	102,238,716.11
其他流动负债	4,208,499.63	1,476,152.82
流动负债合计	1,552,720,651.95	1,554,769,724.51
非流动负债：		
长期借款	26,830,360.61	26,947,247.76
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,959,480.55	797,376.20
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,879,582.27	8,904,342.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,669,423.43	36,648,966.33
负债合计	1,590,390,075.38	1,591,418,690.84
所有者权益：		
股本	635,315,290.00	635,315,290.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,324,303,242.62	1,324,303,242.62
减：库存股	35,013,591.00	35,013,591.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,474,703.54	47,474,703.54
未分配利润	224,861,957.63	223,448,329.23
所有者权益合计	2,196,941,602.79	2,195,527,974.39
负债和所有者权益总计	3,787,331,678.17	3,786,946,665.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,342,076,742.18	1,616,365,056.39
其中：营业收入	1,342,076,742.18	1,616,365,056.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,327,180,168.29	1,593,278,988.39
其中：营业成本	1,208,286,625.87	1,471,312,558.01
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,434,367.36	6,742,776.19
销售费用	56,146,620.82	59,709,715.48
管理费用	42,285,435.89	43,117,109.44
研发费用	3,588,198.84	3,732,494.97
财务费用	10,438,919.51	8,664,334.30
其中：利息费用	10,631,907.15	10,180,851.51
利息收入	946,483.55	2,521,021.58
加：其他收益	2,869,228.40	1,659,991.54
投资收益（损失以“—”号填列）	577,535.18	-53,967.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,656.66	-179,586.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	118,927.87	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-711,237.12	-1,905,611.48
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,191,084.40	-8,902,619.81
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-22,457.18	2,914.49
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	10,537,486.64	13,886,775.02
加：营业外收入	834,313.74	35,115.35
减：营业外支出	269,007.90	801,011.47
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	11,102,792.48	13,120,878.90

减：所得税费用	1,623,998.52	-2,124,739.95
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	9,478,793.96	15,245,618.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	9,478,793.96	15,245,618.85
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	5,625,646.62	10,303,047.87
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	3,853,147.34	4,942,570.98
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	9,478,793.96	15,245,618.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,625,646.62	10,303,047.87
归属于少数股东的综合收益总额	3,853,147.34	4,942,570.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.009	0.016
（二）稀释每股收益	0.009	0.016

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郑思敏 主管会计工作负责人：柴瑞芳 会计机构负责人：袁丽丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	374,206,589.14	396,328,428.71
减：营业成本	306,883,273.37	326,696,346.78
税金及附加	2,858,546.74	2,843,304.90
销售费用	32,951,745.54	39,063,296.35
管理费用	18,765,183.67	18,990,658.20
研发费用	3,588,198.84	3,670,626.66
财务费用	7,649,653.83	5,954,728.48
其中：利息费用	8,188,628.62	8,318,236.01
利息收入	917,125.08	2,440,993.24
加：其他收益	1,659,475.15	1,027,169.66
投资收益（损失以“—”号填列）	568,406.66	-123,786.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,656.66	-179,586.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	118,927.87	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,052,231.76	-1,016,132.85
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-796,912.39	-1,463,123.84
资产处置收益（损失以“—”号填列）		2,595.27
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,007,652.68	-2,463,810.90
加：营业外收入	28,606.28	-3,062.87
减：营业外支出	143,167.61	766,263.91
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,893,091.35	-3,233,137.68
减：所得税费用	479,462.95	-498,144.44
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,413,628.40	-2,734,993.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,413,628.40	-2,734,993.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,413,628.40	-2,734,993.24
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,358,171,739.77	1,801,642,029.84
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	235,816,723.69	57,131,306.10
经营活动现金流入小计	1,593,988,463.46	1,858,773,335.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,276,037,137.55	1,696,436,935.50
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	96,594,175.40	95,595,997.34
支付的各项税费	39,154,580.10	24,176,359.95
支付其他与经营活动有关的现金	182,853,141.15	59,781,662.45
经营活动现金流出小计	1,594,639,034.20	1,875,990,955.24
经营活动产生的现金流量净额	-650,570.74	-17,217,619.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	156,710,000.00	115,000,000.00
取得投资收益收到的现金	455,915.05	469,994.74
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	21,860,164.38	62,184,493.15
投资活动现金流入小计	179,026,079.43	177,654,487.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,218,251.82	70,907,369.34
投资支付的现金	60,000,000.00	131,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计	167,218,251.82	261,907,369.34
投资活动产生的现金流量净额	11,807,827.61	-84,252,881.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	490,000.00	1,333,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	490,000.00	1,333,000.00
取得借款收到的现金	474,540,680.55	435,944,213.94
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	475,030,680.55	437,277,213.94
偿还债务支付的现金	422,370,998.69	217,738,161.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,050,040.44	10,914,668.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	112,153,071.76	139,040,515.80
筹资活动现金流出小计	547,574,110.89	367,693,345.46
筹资活动产生的现金流量净额	-72,543,430.34	69,583,868.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,740.52	
五、现金及现金等价物净增加额	-61,361,432.95	-31,886,632.27
加：期初现金及现金等价物余额	362,934,589.12	470,168,612.14
六、期末现金及现金等价物余额	301,573,156.17	438,281,979.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	377,707,187.90	397,348,898.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	479,288,643.94	528,345,602.09
经营活动现金流入小计	856,995,831.84	925,694,500.53
购买商品、接受劳务支付的现金	416,440,874.98	502,431,228.79
支付给职工以及为职工支付的现金	35,013,021.86	38,689,482.33
支付的各项税费	25,157,689.89	15,426,231.31
支付其他与经营活动有关的现金	208,347,679.75	307,444,022.62
经营活动现金流出小计	684,959,266.48	863,990,965.05
经营活动产生的现金流量净额	172,036,565.36	61,703,535.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	147,710,000.00	115,000,000.00
取得投资收益收到的现金	390,652.42	403,752.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	21,860,164.38	62,184,493.15
投资活动现金流入小计	169,960,816.80	177,588,245.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,274,109.76	21,287,509.76
投资支付的现金	52,200,000.00	168,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计	134,474,109.76	249,337,509.76
投资活动产生的现金流量净额	35,486,707.04	-71,749,264.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	273,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	273,000,000.00
偿还债务支付的现金	298,500,000.00	150,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,078,411.77	8,190,785.79
支付其他与筹资活动有关的现金	105,953,071.76	139,040,515.80
筹资活动现金流出小计	414,531,483.53	297,781,301.59
筹资活动产生的现金流量净额	-264,531,483.53	-24,781,301.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-57,008,211.13	-34,827,030.63
加：期初现金及现金等价物余额	244,568,161.49	390,785,841.93
六、期末现金及现金等价物余额	187,559,950.36	355,958,811.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有 者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	635,315,290.00				1,343,082,807.21	35,013,591.00			47,474,035.4		299,079,376.56		2,289,938,586.31	-5,557,125.79	2,284,381,460.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	635,315,290.00				1,343,082,807.21	35,013,591.00			47,474,035.4		299,079,376.56		2,289,938,586.31	-5,557,125.79	2,284,381,460.52
三、本期增减变动金额					-						5,62		4,73	4,03	8,76

(减少以“—”号填列)					894, 159. 67						5,64 6.62		1,48 6.95	7,30 7.01	8,79 3.96
(一) 综合收益总额											5,62 5,64 6.62		5,62 5,64 6.62	3,85 3,14 7.34	9,47 8,79 3.96
(二) 所有者投入和减少资本					- 894, 159. 67								- 894, 159. 67	184, 159. 67	- 710, 000. 00
1. 所有者投入的普通股														184, 159. 67	184, 159. 67
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					- 894, 159. 67								- 894, 159. 67		- 894, 159. 67
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	635, 315, 290. 00				1,34 2,18 8,64 7.54	35,0 13,5 91.0 0			47,4 74,7 03.5 4		304, 705, 023. 18		2,29 4,67 0,07 3.26	- 1,51 9,81 8.78	2,29 3,15 0,25 4.48

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	635,375,290.00				1,328,433,207.21	261,110.94			43,104,765.46		313,751,637.75		2,320,403,789.48	-13,863,589.47	2,306,540,020.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	635,375,290.00				1,328,433,207.21	261,110.94			43,104,765.46		313,751,637.75		2,320,403,789.48	-13,863,589.47	2,306,540,020.01
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）	-60,000.00				-200,400.00	34,753,191.00					10,303,047.87		24,710,543.13	6,275,570.98	18,434,972.15
（一）综合收益总额											10,303,047.87		10,303,047.87	4,942,570.98	15,245,618.85
（二）所有者投入和减少资本	-60,000.00				-200,400.00	34,753,191.00							35,013,591.00	1,333,000.00	33,680,591.00
1. 所有者投入的普通股	-60,000.00				-200,400.00								260,400.00	1,333,000.00	1,072,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-260,400.00							260,400.00		260,400.00
4. 其他						35,013,591.00							-35,013,591.00		-35,013,591.00
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股															

东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	635,315,290.00				1,328,280.72	35,014,301.94		43,104,765.46		324,054,685.62		2,295,693,246.35	-7,588,018.49		2,288,105,227.86

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	635,315,290.00				1,324,303,242.62	35,013,591.00			47,474,703.54	223,448,329.23		2,195,527,974.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	635,315,290.00				1,324,303,242.62	35,013,591.00			47,474,703.54	223,448,329.23		2,195,527,974.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										1,413,628.40		1,413,628.40
（一）综合收益总额										1,413,628.40		1,413,628.40

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	635,315,290.00				1,324,303,242.62	35,013,591.00			47,474,703.54	224,861,957.63		2,196,941,602.79

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	635,375,290.00				1,324,503,642.62	261,110.94			43,104,765.46	184,118,886.49		2,186,841,473.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	635,3				1,324,	261,1			43,10	184,1		2,186,

	75,29 0.00				503,6 42.62	10.94			4,765. 46	18,88 6.49		841,4 73.63
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	- 60,00 0.00				- 200,4 00.00	34,75 3,191. 00				- 2,734, 993.2 4		- 37,74 8,584. 24
(一) 综合收益总额										- 2,734, 993.2 4		- 2,734, 993.2 4
(二) 所有者投入和减少资本	- 60,00 0.00				- 200,4 00.00	34,75 3,191. 00						- 35,01 3,591. 00
1. 所有者投入的普通股	- 60,00 0.00				- 200,4 00.00							- 260,4 00.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额						- 260,4 00.00						260,4 00.00
4. 其他						35,01 3,591. 00						- 35,01 3,591. 00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	635,3 15,29 0.00				1,324, 303,2 42.62	35,01 4,301. 94			43,10 4,765. 46	181,3 83,89 3.25		2,149, 092,8 89.39

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

山东得利斯食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2007 年 10 月经山东省潍坊市财政局以潍财国股(2007)30 号文批准，于 2007 年 11 月 26 日经商务部以商资批(2007)1979 号文批准，于 2007 年 12 月 13 日在山东省工商行政管理局进行了变更登记，由诸城同路人投资有限公司、英属维尔京群岛庞海控股有限公司、诸城市经济开发投资公司共同发起设立的股份有限公司。公司于 2010 年 1 月 7 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91370000750888758G 的营业执照。

经过历年的增发新股、转增股本等，截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 635,315,290 股，注册资本为 635,315,290 元，注册地址：山东省诸城市昌城镇驻地，总部地址：山东省诸城市昌城镇驻地，母公司为诸城同路人投资有限公司，最终实际控制人为郑和平先生。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司主要经营业务为生产和销售预制菜系列产品（包含速冻调理产品、牛肉系列产品）、冷却肉及冷冻肉、低温肉制品、发酵肉制品、即食休闲类产品和速冻米面制品等产品。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 34 户，详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，减少 0 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

(一)具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款和其他应收款预期信用损失的确认方法（附注三\十二、十四）、存货的计价方法（附注三\十五）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三\十九、二十三）、收入的确认时点（附注三\三十一）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款预期信用损失。应描述管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提减值准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。应描述在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。应描述固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债。

（5）所得税。应描述在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 500 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或余额大于 500 万元
重要的账龄超过 1 年的应付款项	金额大于 100 万元
重要的非全资子公司	营业收入或资产总额占合并报表营业收入或资产总额的比例超过 15%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

二、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

三、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

四、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

一、控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

二、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

三、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（一）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（二）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（三）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（四）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

一、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

二、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

一、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(一) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(二) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(三) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（四）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（五）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

二、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指

定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

三、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

四、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

五、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场

上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

六、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1.信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2.已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

3. 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4. 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

七、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；以及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般客户款项组合	合并范围外的应收账款	
其中：账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收账款	单独对其预期信用损失进行测试，除有确凿证据表明其可能发生信用损失外，视为无风险组合，不计提坏账准备

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；以及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般款项组合	合并范围外的其他应收款	
其中：账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要为应收政府部门的款项	不计提预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款	单独对其预期信用损失进行测试，除有确凿证据表明其可能发生信用损失外，视为无风险组合，不计提坏账准备

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。

本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

17、存货

一、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

二、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

三、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

四、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

五、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用五五摊销法摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

一、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

二、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

三、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

四、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

五、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20-40	5-10	2.25%-4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年-40 年	5%-10%	2.25%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年-14 年	5%-10%	6.43%-9.50%
运输设备	年限平均法	5 年-8 年	5%-10%	11.25%-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5 年	5%-10%	18.00%-19.00%

25、在建工程

一、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

二、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

一、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

二、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

1. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

一、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、财务软件。

1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	
土地使用权	50 年	土地使用证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司暂无使用寿命不确定的无形资产。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修款	3 年	

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相

关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

一、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

二、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

一、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

二、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；

(2) 期权的有效期; (3) 标的股份的现行价格; (4) 股价预计波动率; (5) 股份的预计股利; (6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时, 考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的, 只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件 (如服务期限等), 即确认已得到服务相对应的成本费用。

三、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

四、会计处理方法

以权益结算的股份支付, 按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付, 按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的, 在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具, 本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型:

- (1) 生猪屠宰分割品的销售, 主要为冷却肉和冷冻肉;
- (2) 各类肉制品熟食的销售, 主要为低温肉制品和发酵肉制品;
- (3) 预制菜系列产品的销售, 包含速冻调理产品、牛肉系列产品;

(4) 即食休闲类产品和速冻米面制品的销售。

一、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

二、收入确认的具体方法

公司生猪屠宰分割品销售和肉制品熟食销售业务属于在某一时点履行的履约义务，销售收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受且相关的经济利益很可能流入时确认。

三、特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买

选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(6) 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

一、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

二、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

三、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

四、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外的所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

一、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

二、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(一) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物；提供加工、修理修配劳务；	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、免税
增值税	猪肉分割产品销售收入、玉米初加工产品、销售蒸汽、不动产租赁服务；	9%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东得利斯食品股份有限公司	25%
吉林得利斯食品有限公司	生猪屠宰及玉米初加工产品免税，肉制品加工 25%
山东同得利食品有限公司	生猪屠宰分割产品免税，肉制品加工 25%
陕西得利斯食品有限公司	15%
咸阳得利斯食品有限公司	15%

山东得利斯彩印有限公司	20%
山东宾得利食品有限公司	25%
诸城市同路热电有限公司	25%
北京得利斯食品有限公司	25%
青岛百夫沃德贸易有限公司	25%
山东尚鲜汇投资有限公司	20%

2、税收优惠

1、根据“财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告”（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司全资子公司陕西得利斯食品有限公司及咸阳得利斯食品有限公司所得税适用该项优惠政策。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、2008 年 11 月 20 日由财政部、国家税务总局发布的财税 [2008]149 号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》及山东省诸城市国家税务局于 2009 年 3 月 15 日出具的《关于潍坊同路食品有限公司享受税收优惠的证明》，潍坊同路食品有限公司（更名为山东同得利食品有限公司）自 2009 年度开始生猪屠宰项目享受免征企业所得税的优惠政策。报告期内本公司全资子公司山东同得利食品有限公司生猪屠宰初加工产品免征企业所得税。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、2008 年 11 月 20 日由财政部、国家税务总局发布的财税 [2008]149 号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》，报告期内本公司控股子公司吉林得利斯食品有限公司生猪屠宰初加工产品（冷鲜肉、冷冻肉）及玉米初加工产品免征企业所得税。

4、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号，以下简称“财税 2022 年 13 号公告”）第一条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号，以下简称“财税 2023 年 6 号公告”）第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号，以下简称“财税 2023 年 12 号公告”）第三条规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	153,401.28	180,764.50
银行存款	301,419,754.89	362,753,824.62
其他货币资金	105,000,000.00	260,000,000.00
合计	406,573,156.17	622,934,589.12

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	105,000,000.00	250,000,000.00
定期保本保收益理财		10,000,000.00
合计	105,000,000.00	260,000,000.00

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

☐适用 ☒不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,955,842.87	80,836,915.00
其中：		
理财产品	10,118,927.87	80,000,000.00
权益工具投资	836,915.00	836,915.00
其中：		
合计	10,955,842.87	80,836,915.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	200,000.00
合计	0.00	200,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	200,000.00	100.00%	0.00	0.00%	200,000.00
其中：										
银行承兑汇票	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	200,000.00	100.00%	0.00	0.00%	200,000.00
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	200,000.00	100.00%	0.00	0.00%	200,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	185,384,295.40	168,209,738.96
1 至 2 年	20,798,109.48	39,829,061.73
2 至 3 年	4,438,012.71	4,425,163.87
3 年以上	15,096,125.11	13,535,652.99
3 至 4 年	7,296,155.38	5,795,248.04
4 至 5 年	596,523.52	390,099.01
5 年以上	7,203,446.21	7,350,305.94
合计	225,716,542.70	225,999,617.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	225,716,542.70	100.00%	28,664,157.22	12.70%	197,052,385.48	225,999,617.55	100.00%	28,141,628.09	12.45%	197,857,989.46
其中：										
账龄组合	225,716,542.70	100.00%	28,664,157.22	12.70%	197,052,385.48	225,999,617.55	100.00%	28,141,628.09	12.45%	197,857,989.46
合计	225,716,542.70	100.00%	28,664,157.22	12.70%	197,052,385.48	225,999,617.55	100.00%	28,141,628.09	12.45%	197,857,989.46

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	185,384,295.40	9,269,214.78	5.00%
1—2 年	20,798,109.48	2,079,810.96	10.00%
2—3 年	4,438,012.71	2,219,006.37	50.00%
3 年以上	15,096,125.11	15,096,125.11	100.00%
合计	225,716,542.70	28,664,157.22	

确定该组合依据的说明：

组合依据:参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

计提方法:参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	28,141,628.09	522,529.13				28,664,157.22
合计	28,141,628.09	522,529.13				28,664,157.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	22,675,873.20		22,675,873.20	10.05%	1,194,318.10
客户 B	14,321,275.70		14,321,275.70	6.34%	716,063.79
客户 C	12,209,729.41		12,209,729.41	5.41%	610,486.47
客户 D	11,056,356.81		11,056,356.81	4.90%	919,427.50
客户 E	10,207,957.64		10,207,957.64	4.52%	510,397.88
合计	70,471,192.76		70,471,192.76	31.22%	3,950,693.74

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	0.00					
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	300,000.00	920,000.00
其他应收款	82,772,791.21	102,174,432.13
合计	83,072,791.21	103,094,432.13

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据保证金利息	300,000.00	920,000.00
合计	300,000.00	920,000.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资款	24,638,211.41	24,638,211.41
股权转让款	2,250,000.00	19,960,000.00
资金拆借	60,000,000.00	23,646,135.80
政府补助款	0.00	38,000,000.00
扣缴员工社保费等	1,453,091.49	1,207,544.98
备用金	790,725.46	290,996.17
押金及保证金	9,704,530.58	8,653,424.40
其他	17,183,662.77	18,836,841.88
合计	116,020,221.71	135,233,154.64

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	72,149,510.13	87,385,670.62
1 至 2 年	14,890,995.87	17,708,292.08
2 至 3 年	1,657,720.62	2,641,164.38
3 年以上	27,321,995.09	27,498,027.56
3 至 4 年	1,199,518.88	1,515,390.31
4 至 5 年	125,378.79	119,001.50
5 年以上	25,997,097.42	25,863,635.75
合计	116,020,221.71	135,233,154.64

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	829,801.33	0.72%	829,801.33	100.00%		829,801.33	0.61%	829,801.33	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	115,190,420.38	99.28%	32,417,629.17	28.14%	82,772,791.21	134,403,353.31	99.39%	32,228,921.18	23.98%	102,174,432.13
其中：										
账龄组合	115,190,420.38	99.28%	32,417,629.17	28.14%	82,772,791.21	96,403,353.31	71.29%	32,228,921.18	33.43%	64,174,432.13
无风险组合						38,000,000.00	28.10%			38,000,000.00
合计	116,020,221.71	100.00%	33,247,430.50		82,772,791.21	135,233,154.64	100.00%	33,058,722.51		102,174,432.13

按单项计提坏账准备类别名称：杭州昊驰供应链管理有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州昊驰供应链管理有限公司	829,801.33	829,801.33	829,801.33	829,801.33	100.00%	诉讼因对方失联未出庭，无法追回
合计	829,801.33	829,801.33	829,801.33	829,801.33		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	72,149,510.13	3,607,475.51	5.00%
1—2 年	14,890,995.87	1,489,099.59	10.00%

2—3 年	1,657,720.62	828,860.31	50.00%
3 年以上	27,321,995.09	27,321,995.09	100.00%
合计	116,020,221.71	33,247,430.50	

确定该组合依据的说明：

组合依据:参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类。

计提方法:参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	7,590,709.77		25,468,012.74	33,058,722.51
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	188,707.99			188,707.99
2026 年 6 月 30 日余额	7,779,417.76		25,468,012.74	33,247,430.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	829,801.33					829,801.33
按组合计提坏账准备的其他应收款						
其中：账龄组合	32,228,921.18	188,707.99				32,417,629.17
无风险组合						0.00
合计	33,058,722.51	188,707.99	0.00	0.00	0.00	33,247,430.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
诸城国汇建设有限公司	资金拆借	60,000,000.00	1 年以内	51.72%	3,000,000.00
Yolarno Pty Ltd	投资款	24,638,211.41	3 年以上	21.24%	24,638,211.41
漯河双汇物流投资有限公司	其他	8,677,411.86	1-2 年	7.48%	867,741.19
江苏恒古科技发展有限公司	其他	3,228,193.30	1-2 年	2.78%	321,559.88
河北德归食品有限公司	股权转让款	2,250,000.00	1 年以内	1.94%	112,500.00
合计		98,793,816.57		85.16%	28,940,012.48

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	408,440,539.63	97.11%	210,691,366.87	91.99%
1 至 2 年	11,784,000.85	2.80%	18,236,415.93	7.96%
2 至 3 年	364,130.12	0.09%	107,552.18	0.05%
3 年以上	20,268.11	0.00%	6,714.99	0.00%
合计	420,608,938.71		229,042,049.97	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 A	47,440,250.75	11.28%

供应商 B	42,830,562.55	10.18%
供应商 C	30,284,514.38	7.20%
供应商 D	21,819,236.43	5.19%
供应商 E	21,038,126.75	5.00%
期末余额前五名预付款项汇总	163,412,690.86	38.85%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	113,562,961.76		113,562,961.76	91,722,202.28		91,722,202.28
在产品	2,046,706.66		2,046,706.66	14,307,096.69		14,307,096.69
库存商品	481,575,615.90	9,986,185.52	471,589,430.38	173,652,493.35	16,117,338.82	157,535,154.53
周转材料	18,030,268.81		18,030,268.81	33,468,671.83		33,468,671.83
合计	615,215,553.13	9,986,185.52	605,229,367.61	313,150,464.15	16,117,338.82	297,033,125.33

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	16,117,338.82	7,191,084.40		13,322,237.70		9,986,185.52
合计	16,117,338.82	7,191,084.40		13,322,237.70		9,986,185.52

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	178,233,453.52	189,061,364.92
待认证进项税额	2,817,196.14	2,670,813.52
待开票进项税	764,008.85	
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,411,458.01	42,865.17
预缴其他税金	94,806.95	94,806.95
代采贸易垫付款	2,189,432.68	125,846,752.73
合计	185,510,356.15	317,716,603.29

补偿性资产相关信息

其他说明：无

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
得利斯（上海）食品销售有限公司	0.00		1,000,000.00		24,656.66						1,024,656.66	
小计	0.00		1,000,000.00		24,656.66						1,024,656.66	
合计	0.00		1,000,000.00		24,656.66						1,024,656.66	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	96,170,524.17			96,170,524.17
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	96,170,524.17			96,170,524.17
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	21,767,856.17			21,767,856.17
2.本期增加金额	1,154,046.30			1,154,046.30
(1) 计提或摊销	1,154,046.30			1,154,046.30
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	22,921,902.47			22,921,902.47
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	73,248,621.70			73,248,621.70
2.期初账面价值	74,402,668.00			74,402,668.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,311,667,339.82	1,279,188,840.75
合计	1,311,667,339.82	1,279,188,840.75

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,266,781,035.36	867,614,575.38	14,060,448.84	43,167,027.00	2,191,623,086.58
2.本期增加金额	57,183,998.08	4,612,623.76	1,376,964.63	3,681,080.20	66,854,666.67
(1) 购置	1,455,108.85	4,486,075.08	901,707.98	1,415,271.64	8,258,163.55
(2) 在建工程转入	55,728,889.23	126,548.68	475,256.65	2,265,808.56	58,596,503.12
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			330,639.96	23,886.90	354,526.86
(1) 处置或报废			330,639.96	23,886.90	354,526.86
4.期末余额	1,323,965,033.44	872,227,199.14	15,106,773.51	46,824,220.30	2,258,123,226.39
二、累计折旧					
1.期初余额	320,125,114.12	547,646,348.68	9,372,287.19	35,290,495.84	912,434,245.83
2.本期增加金额	15,195,435.78	17,179,515.28	707,459.36	1,073,513.87	34,155,924.29
(1) 计提	15,195,435.78	17,179,515.28	707,459.36	1,073,513.87	34,155,924.29
3.本期减少金额			111,591.00	22,692.55	134,283.55
(1) 处置或报废			111,591.00	22,692.55	134,283.55
4.期末余额	335,320,549.90	564,825,863.96	9,968,155.55	36,341,317.16	946,455,886.57

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	988,644,483.54	307,401,335.18	5,138,617.96	10,482,903.14	1,311,667,339.82
2.期初账面价值	946,655,921.24	319,968,226.70	4,688,161.65	7,876,531.16	1,279,188,840.75

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	8,016,486.38

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	284,337,247.48	权证办理当中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	83,232,990.90	138,405,514.04
合计	83,232,990.90	138,405,514.04

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
200 万头/年生猪屠宰及肉制品加工项目	75,162,968.00		75,162,968.00	74,751,780.21		74,751,780.21
上海运营中心商务楼	0.00		0.00	45,888,306.06		45,888,306.06
上海运营中心号牌购置	0.00		0.00	128,800.00		128,800.00
安全生产配套消防站建设工程	0.00		0.00	8,988,610.34		8,988,610.34
公司数智化建设项目	4,166,379.90		4,166,379.90	4,980,991.36		4,980,991.36
鸿得利车间改造工程	1,171,305.12		1,171,305.12	1,077,858.19		1,077,858.19
丰得利办公室屋顶改造	1,079,062.53		1,079,062.53	936,800.59		936,800.59
海德花园装修工程	254,393.56		254,393.56	560,353.08		560,353.08
汇得利团餐生产线工程	739,992.18		739,992.18	555,594.51		555,594.51
胶原蛋白车间改造工程	658,889.61		658,889.61	536,419.70		536,419.70
合计	83,232,990.90		83,232,990.90	138,405,514.04		138,405,514.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
200 万头/年生猪屠宰及肉制品加工项目	380,000,000.00	74,751,780.21	886,444.44	475,256.65		75,162,968.00	78.57%	86%	10,284,459.10	1,067,903.29		募集资金、其他
上海运营中心商务楼	46,800,000.00	45,888,306.06	370,611.33	44,332,311.87	1,926,605.52	0.00	98.84%	100%				募集资金、其他
安全生产配套消防站建设工程	12,000,000.00	8,988,610.34	3,250,776.76	12,239,387.10		0.00	102.00%	100%				其他
公司数智化建设项目	11,000,000.00	4,980,991.36	784,036.04	1,598,647.50		4,166,379.90	52.41%	60%				其他
合计	449,800,000.00	134,609,687.97	5,291,868.57	58,645,603.12	1,926,605.52	79,329,347.90			10,284,459.10	1,067,903.29		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

200 万头/年生猪屠宰及肉制品加工项目利息资本化金额为专项借款的利息。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,067,942.72	18,067,942.72
2.本期增加金额	5,152,175.00	5,152,175.00
租赁	5,152,175.00	5,152,175.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	23,220,117.72	23,220,117.72
二、累计折旧		
1.期初余额	12,356,994.00	12,356,994.00
2.本期增加金额	2,129,465.69	2,129,465.69
(1) 计提	2,129,465.69	2,129,465.69

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	14,486,459.69	14,486,459.69
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,733,658.03	8,733,658.03
2.期初账面价值	5,710,948.72	5,710,948.72

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	域名使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	265,143,088.93			1,723,877.68	1,500,000.00	268,366,966.61
2.本期增加金额	11,600.00					11,600.00
(1) 购置	11,600.00					11,600.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	265,154,688.93			1,723,877.68	1,500,000.00	268,378,566.61
二、累计摊销						
1.期初余额	52,967,436.98			1,478,969.10	1,100,000.00	55,546,406.08
2.本期增加金额	2,974,839.62			54,347.62	150,000.00	3,179,187.24
(1) 计提	2,974,839.62			54,347.62	150,000.00	3,179,187.24
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	55,942,276.60			1,533,316.72	1,250,000.00	58,725,593.32

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	209,212,412.33			190,560.96	250,000.00	209,652,973.29
2.期初账面价值	212,175,651.95			244,908.58	400,000.00	212,820,560.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司土地使用权	19,449,120.28	权证变更办理当中

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

的事项						
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	5,080,625.26	236,545.35	891,596.00		4,425,574.61
员工宿舍费	0.00	461,974.09	201,426.55		260,547.54
合计	5,080,625.26	698,519.44	1,093,022.55		4,686,122.15

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,526,183.47	881,545.87	5,641,466.72	1,410,366.68
内部交易未实现利润			703,033.30	175,758.33

可抵扣亏损	11,038,134.86	1,675,699.72	11,038,134.86	1,675,699.72
信用减值准备	55,822,490.32	13,503,755.01	52,822,568.79	13,000,369.70
政府补助	23,348,625.01	5,837,156.26	23,991,241.11	5,997,810.28
租赁负债	7,151,035.33	1,787,758.83	6,152,676.85	1,538,169.21
交易性金融资产公允价值变动			502,149.00	75,322.35
合计	100,886,468.99	23,685,915.69	100,851,270.63	23,873,496.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	17,587,015.40	879,350.77	17,587,015.40	879,350.77
使用权资产	6,710,283.14	1,677,570.84	5,710,948.72	1,427,737.18
政府补助			38,000,000.00	9,500,000.00
合计	24,297,298.54	2,556,921.61	61,297,964.12	11,807,087.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,677,570.84	22,008,344.85	10,927,737.18	12,945,759.09
递延所得税负债	1,677,570.84	879,350.77	10,927,737.18	879,350.77

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	173,254,628.76	171,766,986.09
坏账准备及存货跌价准备	687,325.64	857,452.62
合计	173,941,954.40	172,624,438.71

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程设备款项	40,980,897.15		40,980,897.15	21,145,699.01		21,145,699.01

农特产品冷链物流基础设施建设项目投资款	34,192,427.00		34,192,427.00	34,082,427.00		34,082,427.00
预付土地出让金	6,784,594.96		6,784,594.96	6,784,594.96		6,784,594.96
合计	81,957,919.11		81,957,919.11	62,012,720.97		62,012,720.97

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	93,412,829.26	93,412,829.26	抵押	200 万头/年生猪屠宰及肉制品加工项目（一期）固定资产抵押借入长期借款	93,412,829.26	93,412,829.26	抵押	200 万头/年生猪屠宰及肉制品加工项目（一期）固定资产抵押借入长期借款
无形资产	55,883,576.06	55,883,576.06	抵押	土地使用权抵押借入长期借款	55,883,576.06	55,883,576.06	抵押	土地使用权抵押借入长期借款
其他货币资金	105,000,000.00	105,000,000.00	保证金	银行承兑汇票保证金	260,000,000.00	260,000,000.00	保证金及理财	银行承兑汇票保证金及定期保本保收益理财
合计	254,296,405.32	254,296,405.32			409,296,405.32	409,296,405.32		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	250,000,000.00
保证借款	333,660,000.00	309,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	
未到期应付利息	0.00	304,166.66
合计	533,660,000.00	559,304,166.66

短期借款分类的说明：

1、质押借款

（1）公司以 10,000.00 万元银行定期存单质押给中国光大银行股份有限公司潍坊分行，开具 10,000.00 万元的银行承兑汇票，并背书转让给全资子公司山东同得利食品有限公司。山东同得利食品有限公司收到承兑汇票后，分别背书贴现给工商银行股份有限公司诸城支行、招商银行股份有限公司潍坊诸城支行及中国农业银行股份有限公司诸城昌城支行，因应收票据尚未到期且附有追索权，贴现取得的款项计入短期借款核算。

2、信用借款

(1) 2026 年 5 月与中国光大银行股份有限公司诸城支行分别签订编号为：5506J-26-053 和 5506J-26-048 的流动资金借款合同，取得信用借款金额分别 4,000 万元和 6,000 万元，借款期限 2026 年 5 月到 2026 年 12 月。

3、保证借款

(1) 2025 年 7 月公司与交通银行股份有限公司潍坊分行签订编号为 Z2527LN15606784 号的人民币短期贷款合同，借款金额 5,000.00 万元，借款期限为 2025 年 7 月至 2026 年 7 月。

上述借款由得利斯集团有限公司与交通银行股份有限公司潍坊分行签订编号为 C250630GR3775720 号的担保合同提供最高额保证担保，保证期间为债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。

(2) 2026 年 6 月公司与交通银行股份有限公司潍坊分行签订编号为 Z2626LN15684783 号的人民币短期贷款合同，借款金额 5,000.00 万元，借款期限为 2026 年 6 月至 2027 年 6 月。

上述借款由得利斯集团有限公司与交通银行股份有限公司潍坊分行签订编号为 C260625GR3770284 号的担保合同提供最高额保证担保，保证期间为债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。

(3) 2025 年 12 月公司之全资子公司北京得利斯食品有限公司与北京农村商业银行股份有限公司昌平支行签订编号为 2025 昌平第 00228 号的借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限为自合同项下首笔借款起始日起计算 12 个月。该笔借款由本公司与北京农村商业银行股份有限公司昌平支行签订编号为 2025 昌平第 00228 号-保 01 号的保证合同，担保的债权最高额人民币 1,000.00 万元。

(4) 2026 年 6 月公司之控股子公司吉林得利斯食品有限公司与吉林银行股份有限公司蛟河支行签订编号为吉林银行股份有限公司蛟河支行 2026 年公司借字第 18 号的借款合同，借款金额 4,000.00 万元，借款期限为 2026 年 6 月至 2027 年 6 月。该笔借款由公司吉林银行股份有限公司蛟河支行签订编号为吉林银行股份有限公司蛟河支行 2026 年公司保字第 18 号的担保合同提供连带责任保证担保。

(5) 2026 年 4 月公司之控股子公司山东宾得利食品有限公司与山东诸城农村商业银行股份有限公司签订编号为（诸农商行房贷中心）流借字(2026)年第 6010115 号的借款合同，借款金额 1,500.00 万元，借款期限为 2026 年 4 月至 2027 年 4 月。于 26 年 5 月偿还本金 134 万元，截止 2026 年 6 月 30 日剩余借款总额 1,366.00 万元。该笔借款由公司山东诸城农村商业银行股份有限公司签订编号为（诸农商行放贷中心）保字（2026）年第 6010115 号的担保合同提供连带责任保证担保。

(6) 2026 年 6 月公司之控股子公司陕西得利斯食品有限公司与北京银行股份有限公司西安北客站科技支行分别签订编号 6248679 国内信用证开立协议，信用证号为 KZ0000526013801 的北京银行国内信用证以及签订编号 6257446 银行承兑协议，电子银行承兑汇票；信用证金额 1,000.00 万元以及银行承兑汇票金额 1,000.00 万元，信用证到期付款日：2027 年 06 月 17 日以及银行承兑汇票票据期限为 2026 年 6 月 26 日到 2026 年 12 月 26 日。

上述国内信用证以及电子银行承兑汇票均由公司与北京银行股份有限公司西安分行签订编号为 6248679-001 的担保合同提供最高额保证合同，保证期间 2026 年 6 月 10 日至 2027 年 6 月 9 日。

(7) 2026 年 2 月 3 日、5 月 27 日、6 月 17 日公司之子公司同得利、宾得利、丰得利以及热电公司分别将母公司的应收账款进行保理融资，取得借款金额 9700 万、4000 万、1000 万以及 300 万，共计 1.5 个亿，借款期限分别 2026 年 2 月 3 日至 2027 年 2 月 2 日（8000 万）、2026 年 5 月 27 日至 2027 年 5 月 26 日（3000 万）、2026 年 6 月 17 日至 2027 年 6 月 16 日（4000 万）。该笔应收账款保理融资业务由得利斯集团有限公司与广发银行潍坊分行签订编号为（2026）潍银综授额字第 000011 号-担保 01 的担保合同，担保的债权最高额人民币 1.5 个亿，保证期间为债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,595,000.00	65,000,000.00
合计	75,595,000.00	65,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	21,299,857.10	42,320,440.48
应付设备款	17,880,466.89	17,140,701.21
应付材料款	125,243,564.25	121,021,104.42
应付其他款项	3,525,727.06	1,281,609.63
合计	167,949,615.30	181,763,855.74

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	2,722,663.47	工程款未办理结算

供应商 B	2,244,622.58	设备款未办理结算
供应商 C	1,768,065.00	设备款未办理结算
供应商 D	1,458,000.00	工程款未办理结算
供应商 E	1,097,936.46	工程款未办理结算
合计	9,291,287.51	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	947,282.47	947,282.47
其他应付款	102,774,540.13	103,268,285.11
合计	103,721,822.60	104,215,567.58

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	947,282.47	947,282.47
合计	947,282.47	947,282.47

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财政厅储备肉款	25,200,000.00	25,200,000.00
保证金及押金	20,817,190.80	21,754,564.22
应付股权收购款	16,159,809.46	16,159,809.46
预提费用	21,041,842.41	18,401,127.73
往来款	15,250,120.63	18,750,120.63
其他	4,305,576.83	3,002,663.07
合计	102,774,540.13	103,268,285.11

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东省财政厅	25,200,000.00	财政厅储备肉款
合计	25,200,000.00	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收取的货款	347,201,935.68	162,091,067.57
合计	347,201,935.68	162,091,067.57

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,370,707.69	88,407,215.20	86,596,228.01	26,181,694.88

二、离职后福利-设定提存计划	215,788.94	8,097,624.89	8,226,328.73	87,085.10
合计	24,586,496.63	96,504,840.09	94,822,556.74	26,268,779.98

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,765,981.89	83,676,582.02	81,798,212.70	25,644,351.21
2、职工福利费		267,921.89	267,921.89	
3、社会保险费	52,515.87	4,306,962.29	4,348,007.42	11,470.74
其中：医疗保险费	41,187.20	3,991,867.45	4,030,183.84	2,870.81
工伤保险费	10,530.92	315,094.84	317,823.58	7,802.18
生育保险费	797.75			797.75
4、住房公积金	49,351.00	155,749.00	181,141.00	23,959.00
5、工会经费和职工教育经费	502,858.93		945.00	501,913.93
合计	24,370,707.69	88,407,215.20	86,596,228.01	26,181,694.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	207,532.15	7,765,596.18	7,887,283.82	85,844.51
2、失业保险费	8,256.79	332,028.71	339,044.91	1,240.59
合计	215,788.94	8,097,624.89	8,226,328.73	87,085.10

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,108,759.07	3,555,569.67
企业所得税	456,290.86	4,924,445.17
个人所得税	651,897.14	545,063.05
城市维护建设税	79,818.90	252,838.47
土地使用税	450,967.17	454,056.15
房产税	733,754.34	655,704.67
教育费附加	59,817.39	184,874.60
地方水利建设基金等	661,037.28	832,883.08
合计	4,202,342.15	11,405,434.86

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,061,997.38	115,561,997.38
一年内到期的长期应付款	9,500,000.00	9,500,000.00
一年内到期的租赁负债	1,542,979.32	3,913,426.18
合计	28,104,976.70	128,975,423.56

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	33,195,081.72	15,600,415.88
因背书或贴现未终止确认的商业汇票所负有的潜在被追索付款义务		150,000.00
未决诉讼待付款		907,006.35
合计	33,195,081.72	16,657,422.23

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	26,830,360.61	125,330,360.61
质押、抵押及保证借款	46,920,492.76	55,451,491.45
未到期应付利息		116,887.15
减：一年内到期的长期借款	-17,061,997.38	-115,561,997.38
合计	56,688,855.99	65,336,741.83

长期借款分类的说明：

(1) 2021 年 12 月，本公司之全资子公司咸阳得利斯食品有限公司（以下简称咸阳得利斯）与北京银行股份有限公司西安分行签订合同编号为 0710732 号借款合同，合同授信总金额 20,000 万元，借款期限自首次提款之日起七年，按季

付息，分次还本。咸阳得利斯于 2021 年 12 月首次提款，截至 2026 年 6 月 30 日剩余借款总金额 46,920,492.76 元，其中一年内到期的借款金额为 17,061,997.38 元。

咸阳得利斯以陕西省咸阳市三原县的土地使用权（产权证编号：陕（2021）三原县不动产权第 0000160 号）及地上“年屠宰 200 万头生猪及肉制品加工(一期)”工程项目抵押给北京银行股份有限公司西安分行，抵押期限为 2021 年 12 月至 2028 年 12 月；同时追加陕西得利斯食品有限公司持有的咸阳得利斯全部股权为前述项目贷款提供质押担保，质押期限为 2021 年 12 月至 2028 年 12 月，并由本公司提供保证担保。

（2）2025 年 1 月，公司与中国建设银行股份有限公司诸城支行签订编号为 WFZCDLS-002 号的中国建设银行股票回购增持贷款合同，取得信用借款金额 7,300 万元，借款期限为 2025 年 1 月至 2028 年 1 月。本期于 2025 年 6 月、2025 年 7 月分别偿还本金 5 万元、4,611.96 万元，截至 2026 年 6 月 30 日剩余借款总金额 2,683.04 万元，借款到期日为 2028 年 1 月。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

（3）可转换公司债券的说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	3,581,637.60	4,880,261.63
减：一年内到期的租赁负债	-1,542,979.32	-3,913,426.18
合计	2,038,658.28	966,835.45

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 80,648.40 元

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	0.00

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	9,500,000.00	9,500,000.00
减：一年内到期的长期应付款款	9,500,000.00	9,500,000.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	24,203,443.62	0.00	1,210,973.16	22,992,470.46	详见其他说明
与收益相关政府补助	1,170,249.37	1,620,000.00	1,130,500.10	1,659,749.27	详见其他说明
农特产品冷链物流基础设施建设项目待摊土地净收益	8,345,825.27	0.00	439,253.94	7,906,571.33	
合计	33,719,518.26	1,620,000.00	2,780,727.20	32,558,791.06	

其他说明：

（一）涉及政府补助的负债项目

单位：元

递延收益项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、2016 省级大气污染防治项目专项资金	864,000.00		36,000.00			828,000.00	资产相关
2、生产线及配套项目专项资金	54,166.17		25,000.02			29,166.15	资产相关
3、流通领域现代供应链体系建设	1,056,000.00		88,000.00			968,000.00	资产相关
4、蒸汽管道接入补助	257,142.96		10,714.26			246,428.70	资产相关
5、省级现代农业产业园项目	6,678,093.00		426,260.00			6,251,833.00	资产相关
6、年屠宰 200 万头生猪及肉制品加工项目	12,857,153.04		535,711.74			12,321,441.30	资产相关
7、城乡冷链和国家物流枢纽建设项目	1,972,602.74		71,430.00			1,901,172.74	资产相关
8、农产品预制菜项目	464,285.71		17,857.14			446,428.57	资产相关
9、畜禽肉加工与品控技术研发项目	811,823.00		811,823.00			0.00	收益相关
10、工业化菜肴食品品质提升关键技术研究及产业化示范	329,495.07		303,798.27			25,696.80	收益相关
11、肉制品智能加工与品质控制关键技术与应用项目	28,931.30		14,878.83			14,052.47	收益相关

12、植物基仿生肉制备技术及产品创制		1,620,000.00				1,620,000.00	收益相关
合计	25,373,692.99	1,620,000.00	2,341,473.26	0.00	0.00	24,652,219.73	

递延收益说明:

1.根据《关于山东省省级环保和大气污染防治专项资金管理暂行办法》（鲁财建(2014)38号）和《关于下达2016年国家补助大气污染防治专项资金预算指标的通知》（鲁财建(2016)107号）规定，本公司之全资子公司诸城市同路热电有限公司的锅炉烟气治理提标改造（超低排放改造）工程符合申报条件及标准。诸城市同路热电有限公司取得财政补贴1,440,000.00元，确认为递延收益，按照受益年限本期转入补贴收入36,000.00元，计入其他收益。

2.根据《昌平区产业转型升级政策》、《〈昌平区产业转型升级政策〉实施细则》有关规定，本公司之全资子公司北京得利斯食品有限公司生产线及配套项目被列为2016年昌平区产业发展专项资金项目。北京得利斯食品有限公司取得项目补贴500,000.00元，确认为递延收益，按照受益年限本期转入补贴收入25,000.02元，计入其他收益。

3.根据潍坊市商务局《潍坊市流通领域现代供应链体系建设实施方案》（潍商务物流字〔2018〕13号）和《潍坊市流通领域现代供应链体系建设项目和资金管理办法》（潍商务物流字〔2018〕14号）文件要求，为加强商贸物流建设，引领诸城市冷链供应链体系建设创新发展，诸城市商务局指导四家企业参与商贸物流试点项目工作，本公司为禽肉产业流通供应链链主企业取得项目补贴1,760,000.00元，确认为递延收益，按照受益年限本期转入补贴收入88,000.00元，计入其他收益。

4.根据三原县人民政府《得利斯项目配套设施建设专题会议纪要》，为促进企业规模化经营、集约化生产、品牌化发展、延长产业链，拓宽业务，给予本公司之全资子公司咸阳得利斯食品有限公司接入蒸汽管道补贴300,000.00元，确认为递延收益，按照资产受益年限本期转入补贴收入10,714.26元，计入其他收益。

5.根据山东省财政厅《关于下达2022年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》（鲁财农整指〔2022〕6号）和市农业农村局资金分配意见，为推动农业高质量发展，诸城市畜牧业发展中心指导本公司创建省级现代农业产业园1个，取得补助资金9,994,000.00元，确认为递延收益，按照受益年限本期转入补贴收入426,260.00元，计入其他收益。

6.根据陕西省发展和改革委员会《国家发展改革委关于下达城乡冷链和国家物流枢纽建设项目2022年中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2022〕872号）文件，为加强国家物流枢纽、国家骨干冷链物流基地运行效率稳步提升，冷链物流发展水平持续改善，服务区域畜禽屠宰和肉类流通、支撑区域经济社会发展的能力不断增强，陕西省发展和改革委员会指导三家企业参与城乡冷链和国家物流枢纽建设项目工作，本公司之全资子公司咸阳得利斯食品有限公司年屠宰200万头生猪及肉制品加工项目，取得项目补贴15,000,000.00元，确认为递延收益，按照受益年限本期转入补贴收入535,711.74元，计入其他收益。

7.根据陕西省发展和改革委员会《国家发展改革委关于下达城乡冷链和国家物流枢纽建设项目2022年中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2022〕872号）有关规定，为加快项目建设，本公司之全资子公司咸阳得利斯食品有限公司城乡冷链和国家物流枢纽建设项目，取得项目补贴2,000,000.00元，确认为递延收益，按照受益年限本期转入补贴收入71,430.00元，计入其他收益。

8.根据《赣州市人民政府关于印发赣州市提升农业产业化发展水平三年行动方案（2023-2025年）的通知》（赣市府字〔2022〕72号）、《赣州市人民政府办公室关于印发赣州市推进预制菜产业发展三年行动方案（2023-2025年）的通知》（赣市府办字〔2022〕115号）和《赣州市农业产业化发展水平提升专项资金管理办法》精神，为推动我市农业产业化发展水平提升，做大做强预制菜产业，本公司之全资子公司江西得利斯食品有限公司农产品(预制菜)加工项目，取得项目补贴500,000.00元，确认为递延收益，按照受益年限本期转入补贴收入17,857.14元，计入其他收益。

9.根据《山东省重点研发计划管理办法》、《山东省重大科技创新工程项目管理暂行办法》有关规定，本公司畜禽肉加工与品控技术研发项目取得研发补助资金 2,713,923.54 元，确认为递延收益，按研发项目当期实际费用化支出金额，计入其他收益 811,823.00 元。

10.根据《关于国家重点研发计划“食品制造与农产品物流科技支撑”重点专项 2023 年度项目立项的通知》有关规定，本公司工业化菜肴食品品质提升关键技术研发项目取得研发补助资金 2,054,900.00 元，确认为递延收益，按研发项目当期实际费用化支出金额，计入其他收益 303,798.27 元。

11.根据《山东省重点研发计划管理办法》、《山东省重点研发计划管理办法（重大科技创新工程）项目管理办法》有关规定，本公司肉制品智能加工与品质控制关键技术与应用项目取得研发补助资金 820,500.00 元，确认为递延收益，按研发项目当期实际费用化支出金额,计入其他收益 14,878.83 元。

12.根据山东省科学技术厅关于下达 2026 年山东省重点研发计划（重大科技创新工程）项目的通知，本公司植物基仿生肉制备技术及产品创制项目取得研发补助资金 1,620,000.00 元，确认为递延收益，后期将根据项目研发支出进度分摊递延收益。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	635,315,290.00						635,315,290.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	1,341,569,411.35			1,341,569,411.35
其他资本公积	1,513,395.86		894,159.67	619,236.19
合计	1,343,082,807.21		894,159.67	1,342,188,647.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少原因：

公司购买子公司少数股权，“新增长期股权投资成本”与“购买日应享有子公司持续计算净资产份额”的差额部分，计入“资本公积”，合计金额 894,159.67 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司回购股票额	35,013,591.00			35,013,591.00
合计	35,013,591.00			35,013,591.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,474,703.54			47,474,703.54
合计	47,474,703.54			47,474,703.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	299,079,376.56	313,751,637.75
调整后期初未分配利润	299,079,376.56	313,751,637.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,625,646.62	10,303,047.87
期末未分配利润	304,705,023.18	324,054,685.62

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,324,551,790.70	1,195,182,980.96	1,598,647,661.32	1,459,035,966.87
其他业务	17,524,951.48	13,103,644.91	17,717,395.07	12,276,591.14
合计	1,342,076,742.18	1,208,286,625.87	1,616,365,056.39	1,471,312,558.01

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同 分类	冻品分部		熟食分部		汽电分部		包装分部		抵消		合计	
	营业收 入	营业成 本	营业收 入	营业成 本	营业收 入	营业成 本	营业收 入	营业成 本	营业收 入	营业成 本	营业收 入	营业成 本
业务 类型	1,083,9 52,082. 02	1,034,81 3,533.27	547,56 9,258. 06	462,508 ,463.31	28,681, 926.22	27,160, 208.23	14,632, 993.27	13,565, 719.81	332,759 ,517.39	329,761 ,298.75	1,342,07 6,742.18	1,208,28 6,625.87
其中：												
冷却 肉及 冷冻 肉	511,91 1,151.5 4	489,507, 785.32	22,571 ,173.9 3	21,311, 635.87					92,423, 719.60	92,423, 719.60	442,058, 605.87	418,395, 701.59
即食 休闲 产品	2,343,5 94.46	2,426,22 6.38	55,105 ,968.1 0	42,590, 410.13					10,555, 041.61	10,555, 041.61	46,894,5 20.95	34,461,5 94.90
速冻 米面 制品	20,116, 160.32	18,596,3 59.38	9,847, 752.60	9,271,5 38.57					10,237, 193.01	10,237, 193.01	19,726,7 19.91	17,630,7 04.94
预制 菜类											0.00	0.00
其中： 速冻 调理 产品	42,598, 265.93	39,413,6 53.76	200,08 4,292. 01	185,578 ,392.80					84,820, 371.97	84,820, 371.97	157,862, 185.97	140,171, 674.59
牛肉 系列	213,27 0,959.1	208,666, 428.04	11,562 ,804.2	13,831, 703.20					10,628, 294.57	10,628, 294.57	214,205, 468.89	211,869, 836.67

产品	9		7									
低温肉制品	20,681,244.18	20,383,068.51	154,481,916.76	107,006,072.14					38,204,161.87	37,719,609.27	136,958,999.07	89,669,531.38
牛肉贸易类	264,041,529.30	248,417,443.80	0.00	0.00					21,948,110.38	21,948,110.38	242,093,418.92	226,469,333.42
电力蒸汽类					28,681,926.22	27,160,208.23			3,392,403.66	3,392,403.66	25,289,522.56	23,767,804.57
包装物							14,632,993.27	13,565,719.81	7,993,973.92	7,993,973.92	6,639,019.35	5,571,745.89
其他类	8,989,177.10	7,402,568.08	93,915,350.39	82,918,710.60					52,556,246.80	50,042,580.76	50,348,280.69	40,278,697.92
按经营地区分类	1,083,952,082.02	1,034,813,533.27	547,569,258.06	462,508,463.31	28,681,926.22	27,160,208.23	14,632,993.27	13,565,719.81	332,759,517.39	329,761,298.75	1,342,076,742.18	1,208,286,625.87
其中：												
山东省内	504,210,219.92	481,163,492.78	341,234,344.94	276,263,422.36	28,681,926.22	27,160,208.23	12,553,274.88	11,649,350.88	275,219,736.94	272,221,518.30	611,460,029.02	524,014,955.95
华北地区	67,160,823.16	64,349,536.50	39,112,160.48	32,508,993.93			966,828.82	892,006.36	4,079,321.35	4,079,321.35	103,160,491.11	93,671,215.44
华东地区	167,014,493.90	159,807,978.86	78,204,991.82	72,027,307.93			609,478.84	574,783.39	12,674,822.18	12,674,822.18	233,154,142.38	219,735,248.00
东北地区	145,990,763.33	140,907,409.45	1,200,967.41	1,340,385.66			146,849.57	134,844.60	3,737,579.62	3,737,579.62	143,601,000.69	138,645,060.09
西北地区	15,953,859.87	15,071,048.54	56,119,458.18	51,240,530.94			331,284.15	289,596.86	37,048,057.30	37,048,057.30	35,356,544.90	29,553,119.04
其他地区	183,621,921.84	173,514,067.14	31,697,335.23	29,127,822.49			25,277.01	25,137.72			215,344,534.08	202,667,027.35
市场或客户类型												
其中：												
合同类型												
其中：												
按商品转让的时间												

分类												
其中:												
按合同期限分类												
其中:												
按销售渠道分类	1,083,952,082.02	1,034,813,533.27	547,569,258.06	462,508,463.31	28,681,926.22	27,160,208.23	14,632,993.27	13,565,719.81	332,759,517.39	329,761,298.75	1,342,076,742.18	1,208,286,625.87
其中:												
经销	471,424,494.54	448,547,487.12	205,413,575.70	173,631,501.30							676,838,070.24	622,178,988.42
直销	23,325,144.22	20,845,014.51	100,746,275.38	71,398,940.04							124,071,419.60	92,243,954.55
大客户	589,202,443.26	565,421,031.64	241,409,406.98	217,478,021.97	28,681,926.22	27,160,208.23	14,632,993.27	13,565,719.81	332,759,517.39	329,761,298.75	541,167,252.34	493,863,682.90
合计												

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	789,815.57	1,073,038.68
教育费附加	580,461.58	783,325.08
资源税	226,835.00	251,652.40

房产税	2,331,315.77	1,790,320.83
土地使用税	1,465,230.07	1,372,202.90
车船使用税	7,215.86	8,968.00
印花税	905,481.83	1,089,067.11
水利基金	56,579.68	16,367.36
环境保护税	71,432.00	337,050.43
偶然所得（上市 15 周年回馈股东活动）		20,783.40
合计	6,434,367.36	6,742,776.19

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	20,827,216.07	19,669,644.63
折旧及摊销费	10,976,473.57	12,140,837.49
办公费及其他	5,398,384.49	4,346,577.15
招待费	1,025,811.80	1,989,675.48
差旅费	737,763.38	775,284.53
宣传费	879,010.15	2,152,711.63
咨询服务费	312,233.24	483,306.61
聘请中介机构费	1,801,018.66	1,176,656.88
运输费	327,524.53	382,415.04
合计	42,285,435.89	43,117,109.44

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	19,947,879.12	19,500,011.76
销售服务费	18,052,020.02	21,121,098.69
广告宣传费等	9,758,671.52	10,994,288.67
办公费及其他	1,716,042.26	2,210,249.90
差旅费	3,011,228.02	2,566,722.70
折旧及摊销费	3,660,779.88	3,317,343.76
合计	56,146,620.82	59,709,715.48

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,384,008.79	2,748,411.67
材料及燃料动力费	769,625.55	30,845.38
折旧与摊销费	214,556.19	497,345.20
技术研发费		150,000.00
其他费用	220,008.31	305,892.72
合计	3,588,198.84	3,732,494.97

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,631,907.15	10,180,851.51
减：利息收入	946,483.55	2,521,021.58
汇兑损益	-17,676.60	1,056.22
其他	771,172.51	1,003,448.15
合计	10,438,919.51	8,664,334.30

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2016 省级大气污染防治项目专项资金	36,000.00	36,000.00
生产线及配套项目专项资金	25,000.02	25,000.02
流通领域现代供应链体系建设	88,000.00	88,000.00
蒸汽管道接入补助	10,714.26	10,714.26
省级现代农业产业园项目	426,260.00	310,300.00
年屠宰 200 万头生猪及肉制品加工项目	535,711.74	535,711.74
城乡冷链和国家物流枢纽建设项目	71,430.00	
农产品预制菜项目	17,857.14	
畜禽肉加工与品控技术研发项目	811,823.00	173,506.84
工业化菜肴食品品质提升关键技术研究及产业化示范	303,798.27	204,732.08
肉制品智能加工与品质控制关键技术与应用项目	14,878.83	210,533.22
畜牧局补贴（吉林）	203,320.00	
三原县工业和信息化局规上企业补贴	200,000.00	
西安市交通运输局补贴	70,000.00	
稳岗就业补贴	28,584.37	6,000.00
信丰县就业创业服务中心宣传补贴		2,980.00
一次性扩岗补助	1,500.00	25,500.00
个税手续费返还	22,400.77	27,763.38
增值税减免税额	1,950.00	3,250.00
合计	2,869,228.40	1,659,991.54

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	118,927.87	
合计	118,927.87	

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,656.66	-179,586.48
银行理财产品的利息收入	552,878.52	125,618.76
合计	577,535.18	-53,967.72

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-522,529.13	-916,201.02
其他应收款坏账损失	-188,707.99	-989,410.46
合计	-711,237.12	-1,905,611.48

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,191,084.40	-8,902,619.81
合计	-7,191,084.40	-8,902,619.81

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置利得	-22,457.18	2,914.49
合计	-22,457.18	2,914.49

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量扣款及罚款	809,543.69	27,285.98	809,543.69
违约赔偿收入	1,000.00		1,000.00
无须支付的款项	14,839.72	2,674.00	14,839.72
其他	8,930.33	5,155.37	8,930.33
合计	834,313.74	35,115.35	834,313.74

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	134,118.02	681,475.65	134,118.02
非流动资产毁损报废损失	15,621.94		15,621.94
赔偿金、违约金及罚款支出	104,998.29	35,192.19	104,998.29
其他	14,269.65	84,343.63	14,269.65
合计	269,007.90	801,011.47	269,007.90

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,199,494.20	-643,994.46
递延所得税费用	424,504.32	-1,480,745.49
合计	1,623,998.52	-2,124,739.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	11,102,792.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,775,698.12
子公司适用不同税率的影响	-2,052,901.99
调整以前期间所得税的影响	75,322.35
非应税收入的影响	493,380.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	332,499.27
所得税费用	1,623,998.52

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	40,146,255.14	13,200,980.00
往来款项及押金	37,965,079.42	37,616,139.31
租金及其他	2,329,588.16	3,954,727.35
其他营业外收入	616,366.96	28,811.48
利息收入	946,483.55	2,330,647.96
代理采购贸易业务收到的款项	153,812,950.46	
合计	235,816,723.69	57,131,306.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传商超费	18,052,020.02	30,515,387.36
办公费用等	7,114,426.75	9,456,827.05
运输费	327,524.53	382,415.04
往来款及押金	6,901,541.73	15,601,719.16
差旅费	3,748,991.40	3,342,007.23
其他期间费用	312,233.24	483,306.61
代理采购贸易业务支付的款项	146,396,403.48	
合计	182,853,141.15	59,781,662.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回资金拆借本金	20,000,000.00	60,000,000.00
收回资金拆借利息	1,860,164.38	2,184,493.15
合计	21,860,164.38	62,184,493.15

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付资金拆借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	105,000,000.00	100,000,000.00
房屋建筑物租赁款项	4,364,260.64	3,766,524.80
回购限制性股票支付款项		35,013,591.00
回购库存股支付的款项		260,400.00
票据融资手续费	1,588,811.12	
购买子公司少数股权	1,200,000.00	
合计	112,153,071.76	139,040,515.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,478,793.96	15,245,618.85
加：资产减值准备	7,902,321.52	10,808,231.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,309,970.59	33,212,320.97
使用权资产折旧	2,129,465.69	3,432,253.69
无形资产摊销	3,179,187.24	2,797,920.12
长期待摊费用摊销	1,093,022.55	889,377.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	22,457.18	-2,914.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-118,927.87	
财务费用（收益以“－”号填列）	9,760,433.73	11,185,355.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-577,535.18	53,967.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,062,585.76	-1,480,745.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-315,387,326.68	-98,964,496.46

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	44,085,328.97	-59,983,394.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	211,534,823.32	65,588,885.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-650,570.74	-17,217,619.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	301,573,156.17	438,281,979.87
减：现金的期初余额	362,934,589.12	470,168,612.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-61,361,432.95	-31,886,632.27

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	301,573,156.17	362,934,589.12
其中：库存现金	153,401.28	180,764.50
可随时用于支付的银行存款	301,419,754.89	362,753,824.62
三、期末现金及现金等价物余额	301,573,156.17	362,934,589.12

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	105,000,000.00	100,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	105,000,000.00	100,000,000.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物（含仓库、冷库）	1,941,696.28	
合计	1,941,696.28	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	2,384,008.79	2,748,411.67
材料及燃料动力费	13,481,894.91	10,464,430.81
折旧与摊销费	214,556.19	497,345.20
技术研发费	0.00	150,000.00
其他费用	220,008.31	305,892.72
合计	16,300,468.20	14,166,080.40
其中：费用化研发支出	3,588,198.84	3,732,494.97

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
济南得利斯商贸有限公司	100.00%	合并前后均受同一方最终控制			0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		

减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

新增子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	取得方式
济南尚鲜汇商业管理有限公司	控股子公司	二	100.00	投资设立
山东怡得利贸易有限公司	控股子公司	一	51.00	投资设立

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
吉林得利斯食品有限公司	386,116,900.00	吉林	吉林蛟河	屠宰分割及食品加工	97.93%		投资设立
山东同得利食品有限公司	50,186,258.40	山东	山东诸城	屠宰分割及食品加工	100.00%		企业合并
陕西得利斯食品有限公司	50,000,000.00	陕西	陕西西安	食品经营及销售	100.00%		投资设立
咸阳得利斯食品有限公司	260,000,000.00	陕西	陕西咸阳	食品经营		100.00%	投资设立
陕西京酱世家食品有限公司	10,000,000.00	陕西	陕西西安	食品经营及销售		100.00%	投资设立
北京得利斯食品有限公司	50,000,000.00	北京	北京	食品加工业	100.00%		企业合并
山东帕路斯食品有限公司	50,000,000.00	山东	山东诸城	食品经营及销售		100.00%	投资设立
山东圣堡罗食品有限公司	3,000,000.00	山东	山东诸城	食品经营及销售		70.00%	投资设立
山东汇得利食品有限公司	10,000,000.00	山东	山东诸城	食品加工业		100.00%	投资设立
北京佳得利食品有限公司	10,000,000.00	北京	北京昌平	食品加工业		100.00%	投资设立
潍坊得利斯食品工业有限公司	10,000,000.00	山东	山东诸城	食品加工业	100.00%		投资设立
山东宾得利食品有限公司	50,000,000.00	山东	山东诸城	食品加工业	89.00%		投资设立

山东润得利供应链管理有限公司	10,000,000.00	山东	山东诸城	供应链服务		45.39%	投资设立
上海斯敏投资管理有限公司	30,000,000.00	上海	上海	投资管理	99.90%		投资设立
山东得利斯彩印有限公司	20,000,000.00	山东	山东诸城	包装装潢	100.00%		投资设立
北京鹏达制衣有限公司	15,000,000.00	北京	北京	制造业	100.00%		投资设立
山东海得利供应链管理有限公司	10,000,000.00	山东	山东诸城	供应链服务	100.00%		投资设立
青岛百夫沃德贸易有限公司	5,000,000.00	山东	山东青岛	食品贸易		45.39%	企业合并
山东尚鲜汇投资有限公司	10,000,000.00	山东	山东诸城	食品经营及销售	100.00%		投资设立
潍坊得利斯商贸有限公司	1,000,000.00	山东	山东潍坊	食品经营及销售		100.00%	企业合并
山东宠得利食品科技有限公司	10,000,000.00	山东	山东诸城	食品经营	100.00%		投资设立
山东合齐利餐饮管理有限公司	5,000,000.00	山东	济南	餐饮管理	100.00%		投资设立
山东丰得利食品有限公司	10,000,000.00	山东	山东诸城	食品加工业	51.00%		投资设立
上海得利斯食品发展有限公司	50,000,000.00	上海	上海	食品经营及销售	100.00%		投资设立
诸城市同路热电有限公司	2,000,000.00	山东	山东诸城	电力蒸汽	100.00%		企业合并
山东密州宴餐饮管理有限公司	5,000,000.00	山东	山东诸城	餐饮管理	100.00%		投资设立
三原得利斯食品有限公司	5,000,000.00	陕西	陕西咸阳	食品加工业	100.00%		投资设立
福建得利斯食品有限公司	10,000,000.00	福建	福建厦门	食品经营及销售	100.00%		投资设立
江西得利斯食品有限公司	50,000,000.00	江西	江西赣州	食品加工业	100.00%		投资设立
山东鸿得利食品有限公司	3,000,000.00	山东	山东诸城	食品加工业	51.00%		投资设立
山东裕丰和食品有限公司	30,000,000.00	山东	山东诸城	食品加工业	100.00%		企业合并
济南尚鲜汇商业管理有限公司	2,000,000.00	山东	山东济南	餐饮管理		100.00%	投资设立
山东怡得利贸易有限公司	5,000,000.00	山东	山东诸城	食品贸易	51.00%		投资设立
济南得利斯商贸有限公司	500,000.00	山东	山东济南	食品经营及销售		100.00%	企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吉林得利斯食品有限公司	2.07%	-137,365.29		2,922,831.48
青岛百夫沃德贸易有限公司	49.00%	4,421,222.78		1,968,164.24
山东宾得利食品有限公司	11.00%	-197,853.19		5,302,146.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛百夫沃德贸易有限公司	926,725,459.86	1,838,648.77	928,564,108.63	924,468,269.19	79,177.73	924,547,446.92	544,960,470.02	2,160,000.56	547,120,470.58	551,957,253.25	169,459.25	552,126,712.50
吉林得利斯食品有限公司	366,363,526.	179,539,072.	545,902,599.	422,373,334.	7,906,571.33	430,279,905.	422,673,806.	182,418,367.	605,092,173.	478,592,032.	8,345,825.27	486,937,857.

司	92	35	27	06		39	08	03	11	35		62
山东宾得利 食品有限公 司	147,02 3,735. 75	14,058 ,900.1 7	161,08 2,635. 92	125,11 9,351. 87	0.00	125,11 9,351. 87	88,381 ,331.9 7	11,492 ,367.9 3	99,873 ,699.9 0	62,111 ,750.4 5	0.00	62,111 ,750.4 5

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
青岛百夫沃德贸易 有限公司	434,772,89 5.56	9,022,903.6 3	9,022,903.6 3	65,509,726. 14	418,799,97 9.47	13,014,856. 21	13,014,856. 21	- 9,587,717.3 0
吉林得利斯食品 有限公司	155,190,60 2.53	- 2,531,621.6 1	- 2,531,621.6 1	4,630,511.6 2	341,208,14 1.63	10,860,877. 08	10,860,877. 08	- 6,013,288.6 8
山东宾得利食品 有限公司	50,050,276. 81	- 1,798,665.4 0	- 1,798,665.4 0	- 54,211,839. 51	76,835,846. 69	937,404.40	937,404.40	3,997,871.9 8

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本报告期内，公司以人民币 90 万元(含税)的价格购买吉林得利斯少数股东自然人徐金波所持 0.5180%股权，本次转让后，公司持有吉林得利斯股权比例由 97.41%上升至 97.93%。

本报告期内，公司以人民币 30 万元(含税)的价格购买合齐利少数股东北京合齐利食品有限公司所持有的 40%股权，本次转让后，公司持有合齐利股权比例由 60%上升至 100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	购买子公司少数股权
购买成本/处置对价	
--现金	1,200,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,200,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	305,840.33
差额	894,159.67

其中：调整资本公积	894,159.67
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
得利斯（上海）食品销售有限公司	上海	上海宝山	食品销售	34.00%	1.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	3,459,195.69	
非流动资产	11,594.36	
资产合计	3,470,790.05	
流动负债	1,100,342.46	
非流动负债	0.00	
负债合计	1,100,342.46	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,370,447.59	
按持股比例计算的净资产份额	829,656.66	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,070,709.95	
净利润	70,447.59	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	70,447.59	
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,000,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	24,656.66	
--综合收益总额	1,024,656.66	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	24,203,443.62	0.00		1,210,973.16		22,992,470.46	资产相关
递延收益	1,170,249.37	1,620,000.00		1,130,500.10		1,659,749.27	收益相关
合计	25,373,692.99	1,620,000.00		2,341,473.26		24,652,219.73	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,844,877.63	1,628,978.16

其他说明：

涉及政府补助的负债项目详见七、合并财务报表注释 51.递延收益。

涉及当期损益的政府补助详见七、合并财务报表注释 67.其他收益。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、借款、应收款项、应收款项融资、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	225,716,542.70	28,664,157.22
其他应收款	116,020,221.71	33,247,430.50
合计	341,736,764.41	61,911,587.72

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年 以上	
非衍生金融负债							
短期借款		533,660,000.00	-	-	-	-	533,660,000.00
应付票据		75,595,000.00	-	-	-	-	75,595,000.00
其他流动负债		33,195,081.72	-	-	-	-	33,195,081.72
长期借款		-	17,061,997.38	39,626,858.61	-	-	56,688,855.99
租赁负债		-	1,344,246.97	694,411.31	-	-	2,038,658.28
长期应付款		-	-	-	-	-	-
非衍生金融负债小计		642,450,081.72	18,406,244.35	40,321,269.92	-	-	701,177,595.99

衍生金融负债							-
财务担保							-
合计		642,450,081.72	18,406,244.35	40,321,269.92	-	-	701,177,595.99

（三）市场风险

1.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

2.价格风险

价格风险指利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1）转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	836,915.00	10,118,927.87		10,955,842.87
（1）债务工具投资		10,118,927.87		10,118,927.87
（2）权益工具投资	836,915.00			836,915.00
持续以公允价值计量的资产总额	836,915.00	10,118,927.87		10,955,842.87
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续第二层次公允价值计量项目为公司购买的保本或非保本浮动收益型银行理财产品，产品收益包为根据浮动收益率计算的理财产品利息收入。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续第三层次公允价值计量项目为：

1、应收款项融资，系公司持有的银行承兑汇票，采用票面金额确认报表日公允价值。

2、其他权益工具投资，系以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断其他权益工具投资成本为其公允价值的最佳估计。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
诸城同路人投资有限公司	山东诸城	投资公司	4,428.00 万元	24.40%	24.40%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郑和平。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益/1.在子公司中的权益/（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
得利斯集团有限公司	受同一实际控制人控制
山东得利斯农业科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
山东得利斯畜牧科技有限公司	受同一实际控制人控制
山东北极神生物工程有限公司	受同一实际控制人控制
山东得利斯生物科技有限公司	受同一实际控制人控制

吉林得利斯粮油饲料有限公司	受同一实际控制人控制
青岛东顺建筑装饰设计有限公司	受同一实际控制人控制
济南得利斯畜牧科技有限公司	受同一实际控制人控制
济南得利斯商贸有限公司	受同一实际控制人控制
山东泰合得利贸易有限公司	受同一实际控制人控制
诸城东顺置业有限公司	受同一实际控制人控制
山东鼎科检测技术有限公司	受同一实际控制人控制
诸城春风物业服务有限公司	受同一实际控制人控制
诸城裕豐隆典当有限公司	受同一实际控制人控制
山东欧得莱农业发展有限公司	受同一实际控制人控制
山东德风建设有限公司	受同一实际控制人控制
山东玉脂妍生物科技有限公司	受同一实际控制人控制
东顺天缘(北京)企业管理咨询有限公司	受同一实际控制人控制
得利斯莱芜繁育有限公司	受同一实际控制人控制
潍坊圣得利综合能源服务有限公司	关联法人施加重大影响
山东溢澜服装有限公司	关联自然人控制的公司
山东美地农业发展有限公司	关联自然人控制的公司
山东酷米食品有限公司	关联自然人施加重大影响
山东喜福会餐饮管理有限公司	关联自然人施加重大影响
郑思敏	董事长，与公司实际控制人郑和平先生为父女关系

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东得利斯农业科技股份有限公司	食用油等	2,551,369.88	10,000,000.00	否	3,239,284.01
山东得利斯生物科技有限公司	酱菜等	1,597,938.50	5,000,000.00	否	1,309,646.85
得利斯集团及附属单位	保健品、服装、白酒等	675,974.62	4,000,000.00	否	568,592.53
得利斯集团及附属单位	提供检测、车辆、餐饮等服务	1,081,542.03	20,000,000.00	否	2,383,973.17
得利斯集团及附属单位	提供建筑装饰劳务	76,720.00	2,000,000.00	否	
得利斯集团及附属单位	生猪	53,990.00	100,000,000.00	否	5,723,394.00
合计		6,037,535.03	141,000,000.00		13,224,890.56

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东得利斯农业科技股份有限公司	肉制品、蒸汽电力等	5,436,047.12	6,653,884.94
山东北极神生物工程有限公司	肉制品、蒸汽电力等	2,041.84	1,275.52
山东得利斯畜牧科技有限公司	肉制品、蒸汽电力等	11,536.21	6,396.61
山东得利斯生物科技有限公司	肉制品、蒸汽电力等	102,409.99	82,707.40
得利斯集团及附属公司	肉制品、蒸汽电力等	12,034,886.12	20,318,042.15
合计		17,586,921.28	27,062,306.62

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收 益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租 赁 资 产 种 类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
东顺天缘 (北京)企业 管理咨询有 限公司	房 产					3,566,5 24.80	3,566,5 24.80	29,525. 22	116,634 .28	1,614,6 93.84	1,614,6 93.84
山东德风建 设有限公司	房 产					110,091 .74		4,887.3 0	4,887.3 0	50,158. 62	50,158. 62
合计						3,676,6 16.54	3,566,5 24.80	34,412. 52	121,521 .58	1,664,8 52.46	1,664,8 52.46

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
------	------	-------	-------	----------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林得利斯粮油饲料有限公司	9,500,000.00	2024 年 09 月 30 日	2026 年 09 月 29 日	否
得利斯集团有限公司	80,000,000.00	2025 年 03 月 04 日	2029 年 03 月 03 日	是
得利斯集团有限公司	70,000,000.00	2025 年 06 月 20 日	2029 年 06 月 19 日	是
得利斯集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 07 月 01 日	2029 年 06 月 30 日	是
得利斯集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 07 月 09 日	2029 年 07 月 08 日	否
得利斯集团有限公司	50,000,000.00	2026 年 06 月 29 日	2030 年 06 月 28 日	否
得利斯集团有限公司	80,000,000.00	2026 年 02 月 03 日	2030 年 02 月 02 日	否
得利斯集团有限公司	30,000,000.00	2026 年 05 月 27 日	2030 年 05 月 26 日	否
得利斯集团有限公司	40,000,000.00	2026 年 06 月 17 日	2030 年 06 月 16 日	否
合计	459,500,000.00			

关联担保情况说明

- (1) 公司之子公司吉林得利斯食品有限公司取得合计 950 万元的扶贫产业项目资金和村企合作资金借款，由蛟河市中小企业信用担保公司提供保证担保，并由吉林得利斯粮油饲料有限公司以不动产抵押提供反担保。
- (2) 公司 2025 年 3 月从广发银行潍坊分行取得 8,000 万元银行借款，对应的担保合同为得利斯集团有限公司与广发银行潍坊分行签订的编号为（2024）潍银综授总字第 000044 号-担保 01 号担保合同，提供最高额保证担保，保证期间为债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。该借款本期已清偿完毕。
- (3) 公司 2025 年 6 月从广发银行潍坊分行取得 7,000 万元银行借款，同时得利斯集团有限公司与广发银行潍坊分行签订编号为（2025）潍银综授总字第 000022 号-担保 01 号的担保合同，提供最高额保证担保，保证期间为债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。该借款本期已清偿完毕。
- (4) 公司 2025 年 7 月从交通银行潍坊分行取得 5,000 万元银行借款，同时得利斯集团有限公司与交通银行潍坊分行签订编号为 C250630GR3775720 号的担保合同，为本公司在 2025 年 7 月签订的编号为 Z2526LN15694038 的借款合同提供最高额保证担保，保证期间为债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。该借款本期已清偿完毕。
- (5) 公司 2025 年 7 月从交通银行潍坊分行取得 5,000 万元银行借款，同时得利斯集团有限公司与交通银行潍坊分行签订编号为 C250630GR3775720 号的担保合同，为本公司在 2025 年 7 月签订的编号为 Z2527LN15606784 的借款合同提供最高额保证担保，保证期间为债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。
- (6) 公司 2026 年 6 月从交通银行潍坊分行取得 5,000 万元银行借款，同时得利斯集团有限公司与交通银行潍坊分行签订编号为 C260625GR3770284 号的担保合同，为本公司在 2026 年 7 月签订的编号为 Z2626LN15684783 的借款合同提供最高额保证担保，保证期间为债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。
- (7) 公司 2026 年 2 月、5 月、6 月从广发银行潍坊分行分别取得 8,000 万元、3,000 万元及 4,000 万元银行借款，同时得利斯集团有限公司与广发潍坊分行签订编号为（2026）潍银综授额字第 000011 号-担保 01 的担保合同，为本公司在 2026 年 2 月、5 月、及 6 月签订的编号为（2026）潍银综授额字第 000011 号-01 的应收账款电子凭证业务三方合作协议借款提供最高额保证担保，保证期间为债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,489,570.00	2,061,446.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	得利斯集团有限公司	22,386,311.18	1,119,315.56	20,238,778.26	1,011,938.91
应收账款	山东得利斯农业科技股份有限公司	6,281,502.16	314,075.11	5,045,468.12	252,273.41
应收账款	山东得利斯畜牧科技有限公司	14,646.48	732.32	1,725.46	86.27
其他应收款	东顺天缘(北京)企业管理咨询有限公司	2,000,000.00	200,000.00	2,000,000.00	200,000.00
其他应收款	山东德风建设有限公司	12,000.00	1,200.00	12,000.00	1,200.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东得利斯生物科技有限公司	5,143,177.37	4,941,419.92
应付账款	山东北极神生物工程有限公司	62,105.00	28,062.00
应付账款	青岛东顺建筑装饰设计有限公司	928,260.36	1,004,980.36
应付账款	山东鼎科检测技术有限公司	354,635.45	308,138.50
应付账款	山东德风建设有限公司	121,536.36	20,423,767.36
应付账款	山东溢澜服装有限公司	354,386.16	274,554.05

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1.报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3、能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

（1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 4 个报告分部：冻品分部、熟食分部、汽电分部、包装分部。冻品分部负责生产冷冻及冷却肉等猪肉、牛肉肉肉制品，猪肉、牛肉等冻品贸易，速冻米面食品。熟食分部负责生产火腿等低温深加工熟肉制品、酱卤肉制品及发酵肉制品等。汽电分部负责生产蒸汽、电力产品。包装分部负责生产包装装潢印刷品产品。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	冻品分部	熟食分部	汽电分部	包装分部	分部间抵销	合计
一.营业收入	1,083,952,082.02	547,569,258.06	28,681,926.22	14,632,993.27	332,759,517.39	1,342,076,742.18
其中：对外交易收入	951,537,222.67	358,610,977.60	25,289,522.56	6,639,019.35		1,342,076,742.18
分部间交易收入	132,414,859.35	188,958,280.46	3,392,403.66	7,993,973.92	332,759,517.39	0.00
二.营业费用	1,059,670,361.75	558,475,680.48	27,965,355.50	14,531,321.25	333,462,550.69	1,327,180,168.29
营业成本	1,034,813,533.27	462,508,463.31	27,160,208.23	13,565,719.81	329,761,298.75	1,208,286,625.87
营业税金及附加	2,073,469.66	3,888,808.68	409,001.62	63,087.40		6,434,367.36
销售费用	7,247,088.63	48,475,610.89		475,319.42	51,398.12	56,146,620.82
管理费用	11,021,518.02	31,580,300.97	394,142.26	425,662.42	1,136,187.78	42,285,435.89
研发费用		3,588,198.84				3,588,198.84
财务费用	4,514,752.17	8,434,297.79	2,003.39	1,532.20	2,513,666.04	10,438,919.51
其中：折旧费和摊销费	28,132,614.49	6,311,315.75	3,160,482.67	884,744.92		38,489,157.83
三.对联营和合营企业的投资收益		24,656.66				24,656.66
四.信用减值损失	2,856,335.86	-3,527,750.42	-92,888.63	53,066.07		-711,237.12
五.资产减值损失	-6,394,172.01	-796,912.39				-7,191,084.40
六.利润总额	24,644,663.93	-15,059,251.15	660,531.23	153,815.17	-703,033.30	11,102,792.48
七.所得税费用	2,778,010.15	-1,502,593.51	165,132.80	7,690.75	-175,758.33	1,623,998.52

八.净利润	21,866,653.78	-13,556,657.64	495,398.43	146,124.42	-527,274.97	9,478,793.96
九.资产总额	3,545,242,412.03	5,557,233,145.65	386,379,444.91	48,284,592.47	5,831,924,130.35	3,705,215,464.71
十.负债总额	2,668,711,931.99	3,151,664,364.78	309,591,370.30	18,215,614.78	4,736,118,071.62	1,412,065,210.23

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	136,266,245.55	102,604,770.17
1 至 2 年	26,424,947.40	29,890,234.73
2 至 3 年	26,766,359.05	23,444,295.93
3 年以上	43,899,205.59	38,601,626.91
3 至 4 年	6,843,268.06	5,689,732.54
4 至 5 年	4,897,325.21	1,254,376.21
5 年以上	32,158,612.32	31,657,518.16
合计	233,356,757.59	194,540,927.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	233,356,757.59	100.00%	10,366,038.06	4.44%	222,990,719.53	194,540,927.74	100.00%	10,253,817.49	5.27%	184,287,110.25
其中：										
账龄组合	82,556,439.05	35.38%	10,366,038.06	12.56%	72,190,400.99	67,481,587.39	34.69%	10,253,817.49	15.19%	57,227,769.90
合并关联方组合	150,800,318.54	64.62%			150,800,318.54	127,059,340.35	65.31%			127,059,340.35
合计	233,356,757.59	100.00%	10,366,038.06		222,990,719.53	194,540,927.74	100.00%	10,253,817.49		184,287,110.25

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	75,077,862.46	3,753,893.14	5.00%
1—2 年	863,968.63	86,396.86	10.00%
2—3 年	177,719.83	88,859.93	50.00%
3 年以上	6,436,888.13	6,436,888.13	100.00%
合计	82,556,439.05	10,366,038.06	

确定该组合依据的说明：

组合依据：参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

计提方法：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备类别名称：合并关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	61,188,383.09		
1—2 年	25,560,978.77		
2—3 年	26,588,639.22		
3 年以上	37,462,317.46		
合计	150,800,318.54		

确定该组合依据的说明：

组合依据：合并范围内关联方的应收账款。

计提方法：单独对其预期信用损失进行测试，除有确凿证据表明其可能发生信用损失外，视为无风险组合，不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	10,253,817.49	112,220.57				10,366,038.06
合并关联方组合						

合计	10,253,817.49	112,220.57				10,366,038.06
----	---------------	------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	70,125,923.19		70,125,923.19	34.54%	
客户 B	20,326,740.81		20,326,740.81	8.28%	1,016,337.04
客户 C	15,764,180.52		15,764,180.52	7.54%	
客户 D	14,484,224.10		14,484,224.10	5.36%	
客户 E	12,687,599.22		12,687,599.22	4.94%	
合计	133,388,667.84		133,388,667.84	60.66%	1,016,337.04

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	300,000.00	920,000.00
其他应收款	231,608,761.44	372,521,009.27
合计	231,908,761.44	373,441,009.27

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据保证金利息	300,000.00	920,000.00

合计	300,000.00	920,000.00
----	------------	------------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资款	24,638,211.41	24,638,211.41
股权转让款	2,250,000.00	19,960,000.00
扣缴员工社保费等	282,304.71	38,689.23
备用金	428,362.73	21,741.57
押金及保证金	7,261,629.50	7,072,059.50
资金往来款	165,160,732.83	288,088,135.55
资金拆借	60,000,000.00	20,000,000.00
政府补助款	0.00	38,000,000.00
其他	1,531,630.95	3,706,271.51
合计	261,552,872.13	401,525,108.77

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	194,473,947.82	253,445,621.72
1 至 2 年	3,348,327.41	67,778,034.78
2 至 3 年	2,345,875.78	2,410,875.78
3 年以上	61,384,721.12	77,890,576.49
3 至 4 年	48,372.19	2,015,326.34
4 至 5 年	9,401.50	15,804,321.21
5 年以上	61,326,947.43	60,070,928.94
合计	261,552,872.13	401,525,108.77

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	829,801.33	0.32%	829,801.33	100.00%		829,801.33	0.21%	829,801.33	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	260,723,070.80	99.68%	29,114,309.36	11.17%	231,608,761.44	400,695,307.44	99.79%	28,174,298.17	7.03%	372,521,009.27
其中：										
账龄组合	95,562,337.97	36.54%	29,114,309.36	30.47%	66,448,028.61	74,607,171.89	18.58%	28,174,298.17	37.76%	46,432,873.72
合并关联方组合	165,160,732.83	63.15%			165,160,732.83	288,088,135.55	71.75%			288,088,135.55
无风险组合		0.00%				38,000,000.00	9.46%			38,000,000.00
合计	261,552,872.13	100.00%	29,944,110.69		231,608,761.44	401,525,108.77	100.00%	29,004,099.50		372,521,009.27

按单项计提坏账准备类别名称：杭州昊驰供应链管理有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州昊驰供应链管理有限公司	829,801.33	829,801.33	829,801.33	829,801.33	100.00%	诉讼因对方失联未出庭，无法追回
合计	829,801.33	829,801.33	829,801.33	829,801.33		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	66,785,626.48	2,277,789.82	5.00%
1—2 年	2,532,050.61	266,614.36	10.00%

2—3 年	1,445,675.78	755,337.89	50.00%
3 年以上	24,798,985.10	24,874,556.10	100.00%
合计	95,562,337.97	28,174,298.17	

确定该组合依据的说明：

组合依据：参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

计提方法：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备类别名称：合并关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	127,688,321.34		
1—2 年	816,276.80		
2—3 年	900,200.00		
3 年以上	35,755,934.69		
合计	165,160,732.83		

确定该组合依据的说明：

组合依据：合并范围内关联方的应收账款。

计提方法：单独对其预期信用损失进行测试，除有确凿证据表明其可能发生信用损失外，视为无风险组合，不计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	3,536,086.76		25,468,012.74	29,004,099.50
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	940,011.19			940,011.19
2026 年 6 月 30 日余额	4,476,097.95		25,468,012.74	29,944,110.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	829,801.33					829,801.33
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	28,174,298.17	940,011.19				29,114,309.36
合并关联方组合						0.00
无风险组合						0.00
合计	29,004,099.50	940,011.19	0.00	0.00	0.00	29,944,110.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
诸城国汇建设有限公司	资金拆借款	60,000,000.00	1 年以内	22.94%	3,000,000.00
吉林得利斯食品有限公司	资金往来款	43,903,888.89	1 年以内	16.79%	
北京鹏达制衣有限公司	资金往来款	900,000.00	2-3 年	0.34%	
北京鹏达制衣有限公司	资金往来款	35,755,934.69	3 年以上	13.67%	
江西得利斯食品有限公司	资金往来款	28,697,319.45	1 年以内	10.97%	
Yolarno Pty Ltd	投资款	24,638,211.41	3 年以上	9.42%	24,638,211.41
合计		193,895,354.44		74.13%	27,638,211.41

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	791,193,019.84		791,193,019.84	789,993,019.84		789,993,019.84
对联营、合营企业投资	1,024,656.66		1,024,656.66	0.00		0.00
合计	792,217,676.50		792,217,676.50	789,993,019.84		789,993,019.84

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
吉林得利斯食品有限公司	376,116,900.00		900,000.00				377,016,900.00	
山东同得利食品有限公司	180,441,311.25						180,441,311.25	
陕西得利斯食品有限公司	42,000,000.00						42,000,000.00	
山东宾得利食品有限公司	19,764,692.21						19,764,692.21	
山东得利斯彩印有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
北京鹏达制衣有限公司	15,215,197.74						15,215,197.74	
北京得利斯食品有限公司	12,354,780.53						12,354,780.53	
山东尚鲜汇投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
江西得利斯食品有限公司	11,120,000.00						11,120,000.00	
诸城市同路热电有限公司	5,130,459.38						5,130,459.38	
三原得利斯食品有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
山东海得利供应链管理有限公司	2,750,000.00						2,750,000.00	
山东密州宴餐饮管理有限公司	2,300,000.00						2,300,000.00	
山东合齐利餐饮管理有限公司	3,000,000.00		300,000.00				3,300,000.00	
上海斯敏投资管理有限公司	1,684,952.75						1,684,952.75	
山东丰得利食品有限公司	1,250,828.22						1,250,828.22	
上海得利斯食品发展有限公司	49,020,000.00						49,020,000.00	
福建得利斯食品有限公司	524,278.84						524,278.84	
山东鸿得利食品有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
山东裕丰和食品有限公司	32,319,618.92						32,319,618.92	
合计	789,993,019.84		1,200,000.00				791,193,019.84	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
得利斯（上海）食	0.00		1,000,		24,656						1,024,	

品销售有限公司			000.00		.66						656.66	
小计	0.00		1,000,000.00		24,656.66						1,024,656.66	
合计	0.00		1,000,000.00		24,656.66						1,024,656.66	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	335,604,918.28	274,441,538.97	359,769,264.51	296,532,643.34
其他业务	38,601,670.86	32,441,734.40	36,559,164.20	30,163,703.44
合计	374,206,589.14	306,883,273.37	396,328,428.71	326,696,346.78

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	熟食分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	374,206,589.14	306,883,273.37	374,206,589.14	306,883,273.37
其中：				
冷却肉及冷冻肉	7,278,388.89	7,363,401.54	7,278,388.89	7,363,401.54
即食休闲产品	39,325,192.81	31,394,142.59	39,325,192.81	31,394,142.59
速冻米面制品	9,305,102.76	8,881,251.79	9,305,102.76	8,881,251.79
预制菜类				
其中：速冻调理产品	141,962,342.43	126,205,250.25	141,962,342.43	126,205,250.25
牛肉系列产品	9,305,648.16	11,753,571.28	9,305,648.16	11,753,571.28
低温肉制品	103,132,825.70	62,720,226.56	103,132,825.70	62,720,226.56
其他类	63,897,088.39	58,565,429.36	63,897,088.39	58,565,429.36
按经营地区分类	374,206,589.14	306,883,273.37	374,206,589.14	306,883,273.37
其中：				
山东省内	260,715,766.41	203,851,536.32	260,715,766.41	203,851,536.32
华北地区	21,391,672.60	19,747,251.13	21,391,672.60	19,747,251.13
华东地区	70,701,257.42	64,159,027.21	70,701,257.42	64,159,027.21
东北地区	1,136,172.70	1,286,505.65	1,136,172.70	1,286,505.65
西北地区	1,265,411.82	1,171,309.61	1,265,411.82	1,171,309.61
其他地区	18,996,308.19	16,667,643.45	18,996,308.19	16,667,643.45
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	374,206,589.14	306,883,273.37	374,206,589.14	306,883,273.37
其中：				
经销	171,740,080.80	141,577,977.98	171,740,080.80	141,577,977.98
直销	68,552,888.57	44,957,154.84	68,552,888.57	44,957,154.84
大客户	133,913,619.77	120,348,140.55	133,913,619.77	120,348,140.55
合计				

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0 元预计将于年度确认收入，0 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	24,656.66	-179,586.48
银行理财产品的利息收入	543,750.00	55,800.00
合计	568,406.66	-123,786.48

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-22,457.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,846,827.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,754,872.05	
委托他人投资或管理资产的损益	552,878.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	565,305.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,400.77	
减：所得税影响额	1,115,854.00	
少数股东权益影响额（税后）	52,228.74	
合计	4,551,744.89	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.25%	0.009	0.009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05%	0.002	0.002

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他